

OBECNÉ ZASTUPITEĽSTVO OBCE NESLUŠA
..... 2024

číslo poradia:
číslo spisu:
OU-S2024/00113

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Nesluša za rok 2023

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Nesluša za rok 2023

Príloha: Správa

Predkladá : Mária Kormanová
hlavná kontrolórka Obce Nesluša

Vypracovala: Mária Kormanová
hlavná kontrolórka Obce Nesluša

OBECNÉ ZASTUPITEĽSTVO OBCE NESLUŠA
..... 2024

NÁVRH NA UZNESENIE

číslo poradia:

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Nesluša za rok 2023

Obecné zastupiteľstvo Obce Nesluša:

I/ berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Nesluša za rok 2023

OBEC NESLUŠA – HLAVNÁ KONTROLÓRKA

číslo spisu: OU-S2024/00113 Nesluša, 05. 02.2024
RZ: R2024/328

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Nesluša za rok 2023

V súlade s § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám **Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Nesluša za rok 2023**.

V roku 2023 bola kontrolná činnosť vykonávaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2023 a plánom kontrolnej činnosti II. polrok 2023, ktoré boli schválené uzneseniami Obecného zastupiteľstva v Nesluši.

Kontrolná činnosť bola vykonávaná v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Pri výkone kontrolnej činnosti v tomto období boli rešpektované základné pravidlá kontrolnej činnosti vymedzené osobitným zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Kontrolná činnosť v hodnotenom období bola zameraná na kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, kontrolu príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrolu vybavovania sťažností a petícií, kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrolu plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrolu dodržiavania interných predpisov obce a kontrolu plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi a na výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk v súlade so zákonom o obecnom zriadení.

Kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky sa nevzťahuje na konanie, v ktorom v oblasti verejnej správy obec rozhoduje o právach, právom chránených záujmoch alebo povinnostiach fyzických a právnických osôb.

A. Výkon kontrolnej činnosti :

Z vykonaných kontrol sa po ich ukončení vypracúva návrh správy/správa alebo správa. Návrh správy/správa sa vypracúva v prípade, ak boli zistené nedostatky, správa sa vydáva ak neboli zistené nedostatky.

V rámci kontrolnej činnosti bolo v roku 2023 vykonaných 13 kontrol, z toho 10 kontrol bolo vykonané v **Obecnom úrade Nesluša**. Kontroly boli ukončené správou.

Dve kontroly boli vykonané v **rozpočtovej organizácii** – Základná škola s materskou školou Nesluša. Z toho u jednej kontroly bol konštatovaný nedostatok. Prijaté opatrenie na odstránenie nedostatku bolo v lehote splnené. Kontrola bola ukončená správou.

Jedna kontrola vykonaná v **Dobrovoľnom hasičskom zbore v Nesluši**. Kontrola bola ukončená správou.

Na najbližšom zasadnutí obecného zastupiteľstva je predkladaná správa o výsledku kontroly po jej ukončení ako verejný informatívny materiál s prihliadnutím na dodržiavanie osobitných predpisov /napr. ochrana osobných údajov, ochrana obchodného tajomstva a pod./ v súlade s princípom dodržiavania práva na informácie a verejnú kontrolu. Podrobné výsledky kontrol je možné na vyžiadanie poslancov Obecného zastupiteľstva alebo starostky Obce Nesluša sprístupniť.

V rozpočtovej organizácii bola vykonaná kontrola:

- kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v podmienkach ZŠ s materskou školou a školských zariadení zriadených Obcou Nesluša,
- kontrola hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami za rok 2022 v Centre voľného času.

V Obecnom úrade Nesluša boli vykonané kontroly:

- kontrola poskytnutia a zúčtovania dotácií na obecnom úrade, dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov obce pri poskytovaní dotácií z rozpočtu obce,
- kontrola povinnosti obce dodržiavania a uplatňovania zákona o finančnej kontrole,
- kontrola vybavovania a prešetrovania sťažností a petícií za rok 2022,
- kontrola stavu a vývoja dlhu obce,
- kontrola plnenia uznesení Obecného zastupiteľstva v Nesluši.

V Dobrovoľnom hasičskom zbore Nesluša bola vykonaná kontrola:

- kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov obce v oblasti použitia dotácií z rozpočtu obce.

Moje odporúčania neboli kontrolovanými subjektami pri žiadnej kontrole namietané a odporúčania boli v plnom rozsahu prijímané, čo je výsledok vzájomnej spolupráce aj mimo kontrolných akcií s cieľom predchádzať kontrolným zisteniam a nedostatkom.

B. Výkon ostatnej činnosti, najmä odborných stanovísk

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o obecnom zriadení som v hodnotiacom období spracovala:

- **Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu Obce Nesluša za rok 2022**, ktoré bolo dňa 26. 6. 2023 predložené na zasadnutie Obecného zastupiteľstva v Nesluši a vzaté na vedomie, prijaté uznesenie č. III-3/2023.
- **Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky Obce Nesluša k návrhu programového rozpočtu na roky 2023 – 2025**, ktoré bolo dňa 09. 03. 2023 predložené na zasadnutie Obecného zastupiteľstva v Nesluši a vzaté na vedomie, prijaté uznesenie č. I-2/2023.
- **Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky Obce Nesluša k návrhu programového rozpočtu na roky 2024-2026**, ktoré bolo dňa 08. 12. 2023 predložené na zasadnutie Obecného zastupiteľstva v Nesluši a vzaté na vedomie, prijaté uznesenie č. VI-2/2023.
- **Vypracovanie správy o kontrolnej činnosti za rok 2022** podľa § 18f ods. 1 písm. e) zákona 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, ktorá bola dňa 13. 02. 2023 predložená do podateľne na obecný úrad a dňa 09. 03. 2023 predložená na zasadnutie Obecného zastupiteľstva v Nesluši, správa bola obecným zastupiteľstvom vzatá na vedomie, prijaté uznesenie č. I-2/2023.

- **Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2023**, ktorý bol dňa 26. 06. 2023 predložený na zasadnutí obecného zastupiteľstva. Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Nesluša na II. polrok 2023 bol schválený Obecným zastupiteľstvom v Nesluši, prijaté uznesenie č. III-2/2023.

- **Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2024**, ktorý bol dňa 08.12. 2023 predložený na zasadnutí obecného zastupiteľstva. Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Nesluša na I. polrok 2024 bol schválený Obecným zastupiteľstvom v Nesluši, prijaté uznesenie č. VI-2/2023.

- **Vypracovanie správ o výsledkoch kontrol na zasadnutia obecného zastupiteľstva podľa § 18f ods. 1 písm. d) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov**, ktoré boli po ich ukončení predložené Obecnému zastupiteľstvu v Nesluši na jeho najbližšom zasadnutí.

Ostatné činnosti:

Príprava na zasadnutia Obecného zastupiteľstva v Nesluši, oboznamovanie sa s materiálmi, sledovanie legislatívnych zmien. Je nevyhnutné aby si hlavná kontrolórka vypočula odborný výklad od renomovaných lektorov na pravidelných školeniach, odborných seminároch, či konferenciách pre hlavných kontrolórov. V roku 2023 som sa zúčastnila seminárov formou online, ktoré boli určené pre hlavných kontrolórov.

Mária Kormanová
hlavná kontrolórka obce

Dôvodová správa:

Materiál je obecnému zastupiteľstvu predkladaný v súlade s § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Podľa uvedených ustanovení je hlavná kontrolórka obce povinná predkladať zastupiteľstvu raz ročne správu o kontrolnej činnosti a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.