



Obec Kordíky – hlavná kontrolórka obce
Kordíky 59, 976 34 Tajov

Číslo: 4/2023/SJ

Kordíky 28. február 2023

Na zasadnutie obecného zastupiteľstva

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2022

Predkladá:

Návrh na uznesenie:

Ing. Júlia Sigetyová

berie na vedomie

Hlavná kontrolórka Obce Kordíky

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Kordíky za rok 2022

Vypracovala: Ing. Júlia Sigetyová

Hlavný kontrolór Obce Kordíky

V súlade s § 18f ods. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov p r e d k l a d á m Obecnému zastupiteľstvu Obce Kordíky

S p r á v u o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2022

V nadväznosti na plnenie úloh hlavného kontrolóra, na rozsah a zameranie kontrolnej činnosti - zistenie stavu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom obce a schválený plán kontrolnej činnosti na prvý polrok a druhý polrok 2022. Podľa časového harmonogramu a priestoru boli počas hodnoteného obdobia vykonané nasledovné finančné kontroly, činnosti a zisťovania:

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- č. 152/1998 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov,
- č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite,
- č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov,
- č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov,

V priebehu sledovaného obdobia bola vykonávaná kontrola zákonnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, príjmov, výdavkov a finančných operácií obce kontrolou dodržiavania zásad rozpočtového hospodárenia a vykonaných pokladničných operácií..

A) Následné finančné kontroly:

- Bola priebežne sledovaná vecná a číselná správnosť na došlých faktúrach, pokladničných dokladoch a ich úhrady. Zároveň bolo sledované aj správne začlenenie dokladov do rozpočtu obce a jeho čerpanie.

- Bola vykonaná kontrola inventarizácie peňažných prostriedkov v hotovosti v pokladni OU v Kordíkoch v zmysle ust. § 29 ods. 3 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za obdobie roku 2022. Kontrola bola zameraná na súlad peňažných prostriedkov v hotovosti v pokladni so stavom v pokladničnej knihe ku dňu 31.12.2022 a to fyzicky aj účtovne. Kontrola bola vykonaná dňa 31.12.2022. Z vykonanej kontroly bol vypracovaný Záznam o výsledku následnej finančnej kontroly, s ktorým boli oboznámení starosta obce Ján Záchenský a pracovníčka Iveta Tučková.

Výsledok kontroly: Vykonanou kontrolou nebolo zistené porušenie príslušných ustanovení zákona, je však potrebné sledovať a udržiavať v pokladnici maximálny stanovený limit hotovosti.

B) Ostatné kontroly:

Podľa Smernice o vybavovaní sťažností bola k 31.3.2022, 30.6.2022, 30.9.2022 a 31.12.2022 preverená správnosť vedenia evidencie sťažností. V knihe sťažností nebola zaevidovaná žiadna sťažnosť podaná na obecný úrad.

C) Ostatné činnosti:

- pravidelná účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva
- účasť na zasadnutiach a školeniach občianskeho združenia AKUS.

D) Spracované a predložené ďalšie materiály pre OZ:

V priebehu sledovaného obdobia roku 2022 boli vypracované a predložené obecnému zastupiteľstvu :

- podľa Zásad hospodárenia s majetkom obce Kordíky bola vypracovaná správa o pohľadávkach za rok 2021 a správa o ochrane majetku. Správy 2 a 3/2022.
- štvrťročné kontroly k 31.3.2022, 30.6.2022, 30.9.2022 a 31.12.2022. správy 5/2022, 8/2022, 10/2022 a 1/2023
- stanovisko k rozpočtom 2023 – 2025. Správa 12/2022
- polročný plán činnosti na druhý polrok 2022 a prvý polrok 2023. Správy 6/2022 a 11/2022

- stanovisko k záverečnému účtu obce za rok 2021. Správa 4/2022
- plnenie uznesení za druhý polrok 2021 a prvý polrok 2022. Správy 7/2022 a 9/2022
- stanovisko k navrhovanému VZN o miestnych daniach a poplatku na rok 2023. Správa 13/2022.

V Kordíkoch 28. februára 2023

Spracovala: Ing. Júlia Sigetyová, Hlavná kontrolórka obce Kordíky

.....