

Obec Kalná nad Hronom, Červenej armády 55, 93532 Kalná nad Hronom

Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva

Dátum predloženia: 26.02.2024 číslo materiálu:.....

**Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Kalná nad Hronom
za rok 2023**

Predkladateľ:

Ing. Richard Strákoš
hlavný kontrolór obce

Spracovateľ:

Ing. Richard Strákoš
hlavný kontrolór obce

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodovú správu
3. Materiál

1. Návrh na uznesenie

Uznesenie č.

Obecné zastupiteľstvo obce Kalná nad Hronom po prerokovaní predloženého materiálu

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Kalná nad Hronom za rok 2023

2. Dôvodová správa

Ustanovenie §18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov ukladá hlavnému kontrolórovi predložiť obecnému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti najmenej raz ročne, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

V zmysle citovaného zákona predkladá hlavný kontrolór obce Kalná nad Hronom

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Kalná nad Hronom za rok 2023.

3. Materiál

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Kalná nad Hronom za rok 2023

V zmysle § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. Zákona o obecnom zriadení (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) predkladám obecnému zastupiteľstvu obce Kalná nad Hronom túto správu o kontrolnej činnosti za rok 2023.

Kontrolná činnosť bola vykonávaná na základe plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2023 a 2. polrok 2023, ktorý vychádzal z ustanovení zákona o obecnom zriadení a zákona č. 357/2015 Z. z., o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktoré ustanovujú úlohy a rozsah kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce. Hlavnou úlohou kontrolnej činnosti počas tohto obdobia bolo kontrolovať správnosť a úplnosť informácií o vykonaných finančných operáciách a overovať súlad s platnými zákonmi, najmä zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“), zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, ako aj platnými internými smernicami o vedení účtovnej evidencie a nakladaní s majetkom obce. Pri vykonávaní kontrolnej činnosti som sa zameril na sledovanie a kontrolovanie dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami obce a jej zriadených organizácii s dôrazom na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri výkone verejnej správy a hospodárení s majetkom obce v súlade so zákonom č. 138/1991 Z. z. o majetku obcí. Pod kontrolnú činnosť spadal obecný úrad, jeho organizačné zložky a právnické osoby zriadené obcou, ktorým bola poskytnutá finančná čiastka z rozpočtu obce.

Výkon kontrolnej činnosti za rok 2023:

1.Kontroly vykonané na základe plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. Polrok 2023 a plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. Polrok 2023

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2023 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva 12/XIV.a-2022 zo dňa 19.decembra 2022 a Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2023 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva 05/VII.b-2023 zo dňa 22.júna 2023. Kontrola poskytovania cestovných náhrad zamestnancom OÚ pri služobných cestách. Správa z kontroly bola predložená na rokovanie OZ dňa 19.9.2023 v bode VII. b. Poslanci správu vzali na vedomie.

2.Kontroly vykonané na základe uznesení obecného zastupiteľstva

Obecné zastupiteľstvo v priebehu roku 2023 poverilo hlavného kontrolóra výkonom dvoch kontrol na základe uznesení.

Uznesenie č.3/VII.-b./2023 zo dňa 14.3.2023, vykonať kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných predpisov s dôrazom na dodržiavanie efektívnosti hospodárenia v neziskovej organizácii Centrum pomoci Kalná, n.o.. Správa z kontroly bola predložená na rokovanie OZ dňa 19.9.2023 v bode VII. c. Poslanci správu vzali na vedomie.

Uznesenie č.5/XI.-r./2023 zo dňa 22.6.2023, predložiť správu o stave zrealizovaných prác a vyfakturovaných prác na stavbe Rozšírenie kapacity existujúceho objektu Materskej školy v Kalnej nad Hronom prostredníctvom prístavby. Správa z kontroly bola predložená na rokovanie OZ dňa 19.9.2023 v bode VII. d. Poslanci správu vzali na vedomie.

Jedna kontrola bola vykonaná na základe požiadavky starostu obce.

Kontrola dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov pri prenajímaní obecného majetku. Správa z kontroly bola predložená na OZ dňa 12.12.2023 v bode VII.c. Poslanci správu vzali na vedomie.

3.Kontrola vybavovania petícií a sťažností podľa § 18d ods. 1 zákona o obecnom zriadení.

Za rok 2023 evidujeme 3 sťažnosti. Sťažnosť na susedské vzťahy vyriešená, sťažnosť na majiteľa psa vyriešená a sťažnosť na rušenie bytového poriadku postúpená obecnej polícii a centru pomoci na ďalšie riešenie.

4.Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce podľa § 18d ods. 1 zákona o obecnom zriadení.

V rámci kontrolovaného obdobia nedošlo k porušeniu všeobecne záväzných predpisov a nariadení obce.

5.Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce podľa § 18f ods. 1 pís. i zákona o obecnom zriadení.

Kontrolór je povinný vykonať za predchádzajúci kalendárny rok kontrolu prevodov nehnuteľného majetku obce, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20 000 eur, a to do 60 dní od uplynutia kalendárneho roka; obec zverejní výsledky tejto kontroly do 30 dní po predložení správy o výsledkoch kontroly obecnému zastupiteľstvu na svojej úradnej tabuli a na webovom sídle obce. Táto povinnosť platí od 1.11.2023.

6.Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva podľa § 18d ods. 1 zákona o obecnom zriadení.

Stav plnenia uznesení sa hodnotil priebežne na zasadnutiach obecného zastupiteľstva. V roku 2023 bolo prijatých 76 uznesení, z toho 67 uznesení je splnených a 8 uznesení je v plnení. Uznesenie č.4/X.-d./2023 zo dňa 25.4.2023(vybudovanie vjazdu k novostavbe rodinného domu Ing. Némethovci) bolo zrušené uznesením č.9/VII.-b/2023 zo dňa 15.11.2023. Jedno uznesenie z roku 2022 č.8/IV.-písm.a/2022/OZ zo dňa 29.09.2022 (odkúpenie obchodného podielu v spoločnosti KOTOLŇA JUH, s.r.o.) bolo zrušené uznesením č.4/X.-l./2023 zo dňa 25.4.2023.

7.Kontrola dodržiavania interných predpisov obce podľa § 18d ods. 1 zákona o obecnom zriadení.

V rámci kontrolovaného obdobia nedošlo k porušeniu interných smerníc obce.

8.Kontrola inventarizácia peňažných prostriedkov v pokladni obce.

K 31.12.2023 bola vykonaná inventarizácia peňažných prostriedkov v pokladni obce fyzickou inventúrou. Po kontrole inventarizácie som zistil, že skutočný stav peňažných prostriedkov v pokladni súhlasí s inventarizačným súpisom a účtovným stavom.

9.Kontrola celkového dlhu obce v zmysle § 17 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy

Obec hospodári s prebytkom a preto sa na ňu nevzťahujú osobitné nápravné mechanizmy predpokladané zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a ústavným zákonom č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti.

10.Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám – zverejňovanie zmlúv, objednávok a dodávateľských faktúr za rok 2023

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a súvisiacich všeobecne záväzných právnych predpisov upravujúcich kontrolovanú oblasť. Povinné zverejňovanie informácií je upravené v ustanoveniach § 5, § 5a, § 5b a § 6 zákona o slobodnom prístupe k informáciám. Kontrolu som vykonal na webovej stránke Obce Kalná nad Hronom: www.kalna.eu. Kontrolou bolo zistené, že Obec Kalná nad Hronom preukázala úplne zverejňovanie informácií v zmysle citovaného zákona. Informácie boli zverejnené na webovom sídle obce úplne a prehľadne. V roku 2023 boli prijaté a vybavené 3 žiadosti o sprístupnenie informácii podľa príslušného zákona.

11.Ochrana osobných údajov podľa zákona č. 18/2018 Z. z. Zákon o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Obec Kalná nad Hronom má zavedené a aktualizované bezpečnostné opatrenia podľa zákona č. 18/2018 Z. z. Zákon o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Výkon iných odborných činností za rok 2023

- 1.Vypracovanie Odborného stanoviska k návrhu rozpočtu na rok 2024 a programovému rozpočtu obce na roky 2025-2026
- 2.Vypracovanie Odborného stanoviska k Záverečnému účtu obce za rok 2022
- 3.Vypracovanie Správy o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2022
- 4.Návrh plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2023
- 5.Návrh plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2024
- 6.Vypracovanie odborného stanoviska KOTOLŇA JUH, s.r.o.

Výkon ostatných činností za rok 2023

- 1.Účasť na rokovaníach obecného zastupiteľstva
- 2.Účasť na rokovaníach finančnej komisie obce
- 3.Účasť na pracovných rokovaníach obce podľa potreby
- 4.Účasť na školeniach zameraných na odbornú problematiku a samo vzdelávanie v súlade s požiadavkami pre výkon funkcie hlavného kontrolóra obce.

Ing. Richard Strákoš
hlavný kontrolór obce Kalná nad Hronom

V Kalnej nad Hronom, 26.02.2024

