

S p r á v a

o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Malinová

za rok 2023

V súlade s ustanovením § 18f, ods.1, písm. e) zákona č. 369/1991 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“), hlavný kontrolór predkladá raz ročne obecnému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti.

Hlavná kontrolórka v priebehu hodnoteného obdobia vykonávala kontrolnú činnosť v rozsahu, ktorý jej vyplýva z príslušných ustanovení citovaného zákona a túto vykonávala v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na rok 2023 (schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 86/12/2022 zo dňa 15.12.2022 a v súlade so zásadami kontrolného systému v samospráve v obci Malinová.

Kontrolná činnosť v hodnotenom období bola predovšetkým zameraná na kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti hospodárenia a nakladania s majetkom a majetkovými právami obce, kontrolu príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrolu plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrolu dodržiavania interných predpisov obce, či kontrolu plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

V nadväznosti na schválený plán kontrolnej činnosti ako aj v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, bola činnosť za sledované obdobie zameraná na:

- výkon kontrolnej činnosti,
- výkon inej odbornej činnosti.

1. VÝKON KONTROLNEJ ČINNOSTI

Zákon o obecnom zriadení vo svojich ustanoveniach priamo ukladá hlavnému kontrolórovi obce úlohy, z ktorých mu vyplýva povinnosť vykonať kontrolu, vyšpecifikovanú v úvode tejto správy.

Samotná finančná kontrola sa vykonáva a zabezpečuje predovšetkým systémom kontrol ako je základná finančná kontrola, administratívna finančná kontrola a kontrola na mieste. Na základe plánu kontrolnej činnosti a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších

predpisov bola v roku 2023 činnosť hlavného kontrolóra obce zameraná na spoluprácu a tvorbu interných smerníc a VZN. Za rok 2023 boli vypracované VZN a interné smernice:

VZN o poplatku za znečisťovanie ovzdušia

VZN o nakladaní s komunálnymi odpadmi

IS o výkone finančnej kontroly

IS spracovanie účtovníctva

IS tvorba rezerv

IS k výkonu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov

IS k tvorbe opravných položiek

2. VÝKON OSTATNEJ ODBORNEJ ČINNOSTI

Popri kontrole zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti hospodárenia a nakladania s majetkom a majetkovými právami obce, kontrole príjmov, výdavkov a finančných operácií obce značná časť úväzku hlavnej kontrolórky bola venovaná aj riešeniu podnetov vyplývajúcich z úloh operatívneho charakteru vznikajúcich pri činnosti obecného úradu napr.

Súčasťou práce hlavnej kontrolórky v uplynulom hodnotiacom období bola taktiež:

- vypracovanie správy o kontrolnej činnosti za rok 2022,
- vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu za rok 2022,
- vypracovanie stanoviska k prijatiu úveru,
- stanovisko k návrhu rozpočtu obce na roky 2024-2026,
- vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na rok 2024,
- účasť na zasadnutiach OZ,
- iné činnosti, stanoviská, účasť na vzdelávaní.

V Malinovej , 3.2.2023

Ing. Anežka Košťálová
hlavná kontrolórka obce