

Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva obce Košolná

SPRÁVA HLAVNEJ KONTROLÓRKY O KONTROLNEJ ČINNOSTI ZA ROK 2022

V zmysle § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám obecnému zastupiteľstvu obce Košolná Správu hlavnej kontrolórky o kontrolnej činnosti za rok 2022

1. KONTROLNÁ ČINNOSŤ

Kontrola č. 1/2022

Cieľ kontroly: Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce, dodržiavanie zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. pri vykonávaní základnej finančnej kontroly

Termín vykonania: 6. 4. 2022

Predmet kontroly: Kontrolou boli overené náhodne vybrané finančné operácie obce z oblasti príjmov, výdavkov, objednávok a zmlúv (1. Zmluva o dielo zo dňa 5. 10. 2021 - Veľkoobchod stavebného materiálu, s. r. o., 2. Faktúra č. 2022000042 - Služby Cífer, s. r. o., 3. Objednávka č. 30/2021 - Agger, s. r. o., 4. Mzdy za január 2022, 5. Na strane príjmov - daň za rozvoj)

Vykonaním kontroly neboli zistené nedostatky v súvislosti s dodržiavaním zákona o finančnej kontrole a audite pri vykonávaní základnej finančnej kontroly.

Správu o výsledkoch kontroly č. 1/2022 obecné zastupiteľstvo zobralo na vedomie na svojom zasadaní dňa 3. 5. 2022 (uznesenie č. 12/2022).

Mesačná kontrola plnenia rozpočtu obce Košolná

Kontrola plnenia rozpočtu obce Košolná bola vykonávaná v zmysle oprávnení hlavnej kontrolórky vyplývajúcich z § 18d ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. Zameraná bola na kontrolu hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení obce, kontrolu príjmov, výdavkov

a finančných operácií a dodržiavanie ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.

Kontrola rozpočtových opatrení

Obecnému zastupiteľstvu boli predložené v súlade s § 14 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. na schválenie nasledovné rozpočtové opatrenia:

- Rozpočtové opatrenia č. 1/2022, 5/2022 – schválené uznesením č. 11/A/2022 zo dňa 13. 12. 2022
- Rozpočtové opatrenia č. 2/2022, 3/2022 a 4/2022 – schválené uznesením č. 12/A/2022 zo dňa 13. 12. 2022

Rozpočtové opatrenia boli vypracované a predložené v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.

2. PRÍPRAVA A TVORBA KONCEPČNÝCH A METODICKÝCH MATERIÁLOV

Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce na roky 2022-2024

Na základe analýzy predloženého návrhu rozpočtu obce Košolná na roky 2022 - 2024 hlavná kontrolórka navrhla obecnému zastupiteľstvu na jeho rokovaní dňa 3. 5. 2022 uvedený návrh schváliť. Uvedené stanovisko zobralo obecné zastupiteľstvo na vedomie (uznesenie č. 13/2022).

Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu obce za rok 2021

Na základe analýzy predloženého návrhu záverečného účtu obce za rok 2021 hlavná kontrolórka odporučila obecnému zastupiteľstvu na jeho rokovaní dňa 29. 6. 2022 uzatvoriť prerokovanie záverečného účtu za rok 2021 s výrokom „celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad“. Uvedené stanovisko zobralo obecné zastupiteľstvo na vedomie (uznesenie č. 20/2022).

Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2022

Plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2022 bol vypracovaný v zmysle § 18 f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. a obecnému zastupiteľstvu obce Košolná bol predložený na schválenie na jeho rokovaní dňa 29. 6. 2022 (uznesenie č. 23/2022).

Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2023

Plán kontrolnej činnosti na 1. polrok 2023 bol vypracovaný v zmysle § 18 f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. a obecnému zastupiteľstvu obce Košolná bol predložený na schválenie na jeho rokovaní dňa 13. 12. 2022 (uznesenie č. 8/A/2022).

Správa hlavnej kontrolórky o kontrolnej činnosti za rok 2021

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2021 bola vypracovaná v zmysle § 18 f ods. 1 písmeno e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. a bola predložená obecnému zastupiteľstvu obce Košolná, ktoré správu zobralo na vedomie na svojom rokovaní dňa 14. 3. 2022 (uznesenie č. 3/2022).

3. INÉ ÚLOHY

Hlavná kontrolórka sa zúčastňovala rokovaní obecného zastupiteľstva.

Vypracovala: Ing. Zuzana Minarovičová, hlavná kontrolórka obce Košolná, dňa 10. 2. 2023

.....

podpis

Prevzal: PhDr. Martin Halaksa PhD., starosta obce Košolná, dňa

.....

podpis