

Správa

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Martinček za obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023.

V zmysle ust. § 18 f odst. e. zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) predkladám Správu o kontrolnej činnosti za obdobie roka 2023.

Kontrolná činnosť sa riadi postupmi upravenými v zákone č. 502/2001 Z.z o finančnej kontrole a vnútornom audite v platnom znení.

Kontrolnej činnosti podliehajú podľa zákona č. 369/1990:

- Obecný úrad
 - Rozpočtové a príspevkové organizácie riadené obcou – MŠ
 - Organizácie ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce dotácie – finančné príspevky
- Kontrolná činnosť sa riadila a vychádzala s plánu kontrolnej činnosti.

a. Prehľad vykonaných kontrol:

1. Kontrola plnenia bankových operácií, účtovných dokladov zameraná na formálnu a vecnú správnosť dodržiavania a uplatňovania zákona č. 431/2002 Z.z o účtovníctve a zákona č. 357/2015 Z.z o finančnej kontrole v znení neskorších zmien a doplnkov, kontrola bezhotovostných a hotovostných finančných operácií.

Účtovníctvo a evidencia účtovných dokladov sú vedené v zmysle zákona č.481/2002 Z.z.

Ako celok je účtovníctvo vedené vecne. Prehľadne a správne a obsahuje všetky potrebné náležitosti. Predmetom kontroly finančného úseku bola aj kontrola pokladne, náležitosti dokladov, evidencia pokladničných dokladov a ostatné činnosti súvisiace s vedením pokladne. Základnú finančnú kontrolu vykonávajú dvaja zamestnanci – zamestnankyňa poverená starostom obce a starosta na všetkých dokladoch preukazujúcich finančné operácie alebo ich časti.

2. Kontrola platenia daní a poplatkov v roku 2023

Dane z nehnuteľnosti, daňa za psov, používanie verejného priestranstva, poplatok za odvoz komunálneho odpadu a drobného stavbného odpadu, administratívne a správne poplatky boli vyrúbené všetkým daňovníkom a platiteľom poplatkov v zmysle patného zákon a čiastočne aj na základe doplnkov k VZN platného pre rok 2023.

Na základe kontroly bolo zistené, že výber daní a poplatkov prebieha bez závažnejších problémov.

3. Kontrola dodoržiavania všeobecne záväzných parvných predpisov a nariadení obce.

V roku 2023 boli schválené doplnky k VZN obce Martinček, v platnosti sú aj VZN prijaté v predchádzajúcich rokoch. Obec svoju činnosť vykonáva a vo výbere daňových a nedaňových príjmov postupuje v zmysle platných a prijatých VZN.

4. Kontrola plnenia nedaňových príjmov- príjmov z prenájmu, priestorov a objektov.

Kontrolou bol preverený postup obce pri plnení nedaňových príjmov, hlavne s prenájmu priestorou jako aj ostatných poplatkov, Výber poplatkov sa uskutočňuje v zmysle prijatých a platných VZN v roku 2023, ako aj na základe uzatvorených nájomných zmlúv.

5. Kontrola použitia a vyúčtovania finančných príspevkov poskytnutých z rozpočtu obce Martinček v roku 2023.

Použitie finančné prostriedky v roku 2023 – hasiči, červený kríž, škôlka. V zmysle metodiky poskytovania príspevkov na základe predložených dokladov od organizácií pôsobiacich v obci Martinček, ktorým boli poskytnuté finančné prostriedky z rozpočtu obce Martinček bola vykonaná kontrola ich použitia. Výsledky kontroly preukázali že finančné prostriedky splnili účel použitia a boli použité v súlade s nariadeniami obce a planými zákonmi ako aj v súlade s prijatým rozpočtom.

6.Kontrola výdavkov a finančných operácií obce v roku 2023

Rozpočet je vypracovaný v zmysle platných rozpočtových pravidiel . Na rok 2023 bol v zmysle príslušných ustanovení vypracovaný a priebežne čerpaný rozpočet podľa jednotlivých činností obce v súlade s položkami rozpočtovej klasifikácie. Rozpočet bol schválený obecným zastupiteľstvom. Rozpočet bol upravovaný na základe potrieb obce.

7. Inventarizácia pokladničnej hotovosti v zmysle § 29 Zák.č.432/2002

Pokladničná kniha slúži na zaznamenávanie stavu a pohybu peňažných prostriedkov v hotovosti čím je zabezpečený neustály prehľad o stave peňažných prostriedkov.

Inventarizáciou bolo zistené že peňažné prostriedky v pokladni súhlasia so stavom uvedeným v pokladničnej knihe.

8. Kontrola evidencie a vybavovania sťažností

V sledovanom období neboli obci doručené žiadne písomné sťažnosti a petície občanov, ktoré sa posudzujú na základe zákona č.9/2010 Z.z. o sťažnostiach na činnosť (respektívne na nečinnosť), alebo porušovanie právnych predpisov zamestnancov obecného úradu, alebo organizácií v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti.

9.Kontrola dodržiavania zákona č. 382/2011 Z.z. ktorý mení a dopĺňa zákon č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám.

Priebežne je vykonávaná kontrola povinného zverejňovania objednávok, zmlúv a faktúr. Zverejňovanie zmlúv, objednávok, faktúr je vykonávané v súlade so zákonom.

Kontrolná činnosť bola vykonávaná podľa plánu a potrieb . Počas výkonu kontrolnej činnosti boli zistené drobné nedostatky ktoré sa riešili priebežne , doplnením prípadne opravou potrebných údajov.

10.Kontrola plnenia uznesení prijatých zastupiteľstvom obce.

V priebehu kontrolovaného obdobia zasadalo obecné zastupiteľstvo v počte dva krát, na ktorých sa zúčastnili zvolení poslanci, na ktorých sa prijali uznesenia vyplývajúce z programu schôdzí . Uznesenia sú súčasťou zápisníc z rokovania obecného zastupiteľstva.

b. Ostatné činnosti

- pravidelná účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva
- účasť na tvorbe VZN
- účasť na úprave rozpočtu na rok 2023

c. Spracované a predložené materiály

V priebehu roka boli vypracované a obecnému zastupiteľstvu predložené nasledovné materiály.

- plán činnosti hlavného kontrolóra na rok 2024
- stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu viacročného rozpočtu obce
- stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu záverečného účtu obce
- správa o kontrolnej činnosti za prvý polrok roku 2023

Záver kontroly

Pri kontrole som zistil že obec hospodári s prostriedkami obce v súlade so zákonom č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. so zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p. a so zákonom č. 523/2014 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.

V Martinčeku 26.,02.2024


Ing. Marián Hančík
hlavný kontrolór obce