

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2023

Správu vypracovala: Ľubica Blašková, kontrolórka obce

Názov: Správa o kontrolnej činnosti obce Dvorníky
za rok 2023

V súlade s § 18f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám obecnému zastupiteľstvu raz ročne správu o kontrolnej činnosti za rok 2023 a to do 60 dní od uplynutia kalendárneho roka.

Obecnému zastupiteľstvu boli predložené na schválenie plán kontrolnej činnosti na 1. a 2. polrok 2023. Návrhy plánov kontrolnej činnosti na 1. polrok 2023 a 2. polrok 2023 boli v súlade s ustanovením § 18f ods. 1), písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov zverejnené spôsobom obvyklým v obci Dvorníky tak, aby boli prístupné verejnosti 15 dní pred jeho prerokovaním v obecným zastupiteľstvom.

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Dvorníky na 1. polrok 2023 –
schválený uznesením zastupiteľstva č. 21/6/2022 zo dňa 14. 12. 2021
Kontrola uznesení zo zasadaní obecného zastupiteľstva za rok 2022.

Z kontroly je vypracovaná správa, z čoho vyplýva, že neboli zistené nedostatky. Kontrolou bolo zistené, že plnenie uznesení zo zasadania z obecného zastupiteľstva, ktoré sa týkali ich vykonateľnosti v oblasti rozpočtu boli použité v súlade s právnymi predpismi a bez závažných nedostatkov.

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Dvorníky na 2. polrok 2023 –
schválený uznesením zastupiteľstva č. 28/2/2022 zo dňa 06. 06. 2023

Kontrola pokladne, pokladničnej knihy, príjmových a výdavkových pokladničných dokladov za 1. polrok 2023 na Obecnom úrade v Dvorníkoch a ZŠ s MŠ Dvorníky podľa zákona č. 431/2022 Z. z. zákon o účtovníctve v znení neskorších predpisov a vnútorných predpisov. Kontrola vykonávania základnej finančnej kontroly podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v znení neskorších predpisov pri pokladničných dokladoch za 1. polrok 2023 na Obecnom úrade a ZŠ s MŠ Dvorníky.

Z kontroly ZŠ s MŠ bola vypracovaná správa. Vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky, ktoré by mali dopad na finančný rozdiel v pokladni. Účtovníčka školy dodržiava zákonné ustanovenia v zmysle zákona o účtovníctve, zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v znení neskorších predpisov a interné smernice.

Z kontroly na Obecnom úrade bol vyhotovený návrh správy z kontroly. Zo zistených nedostatkov odporúčam vyhotoviť novú internú smernicu pre vedenie pokladnice a obehu pokladničných dokladov a vykonanie finančných operácií. Aktualizovať zoznam podpisových vzorov pre pokladničné operácie.

Stanovisko kontrolórky obce k Záverečnému účtu obce Dvorníky za rok 2022:

Pri spracovaní stanoviska som vychádzala z predložených podkladov od ekonómky obce Dvorníky za rok 2022.

Pri vypracovaní stanoviska k záverečnému účtu za rok 2022 bola kontrola najmä: zákonnosť, súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi, dodržiavanie informačnej povinnosti zo strany obce, dodržiavanie povinnosti auditu zo strany obce, metodická správnosť a odbornosť pri jeho spracovaní. Návrh záverečného účtu obce Dvorníky za rok 2022 bol zverejnený najmenej na 15 dní spôsobom v obci obvyklým.

Návrh záverečného účtu obce Dvorníky za rok 2022 bol vypracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Uznesením č. 24/2/2023 zo dňa 06. 06. 2023 obecné zastupiteľstvo obce Dvorníky zobralo na vedomie stanovisko k záverečnému účtu za rok 2022.

Stanovisko kontrolórky obce k Návrhu rozpočtu obce Dvorníky na rok 2024 a na roky 2025-2026:

Podľa § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov bol predložený na rokovaní návrh programového rozpočtu obce Dvorníky na rok 2024 s výhľadom na roky 2025 – 2026.

Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu na rok 2024 a viacročného rozpočtu na roky 2025 - 2026 bolo zamerané najmä na posúdenie súladu návrhu rozpočtu so zákonom o rozpočtových pravidlách, zásadami na zostavenie rozpočtu, na identifikáciu rizík a rezerv plnenia rozpočtovaných príjmov a výdavkov ako aj hospodárnosť a efektívnosť rozpočtovaných prostriedkov. Predložený návrh rozpočtu na rok 2024 bol odporúčaný obecnému zastupiteľstvu v uvedenej podobe schváliť a návrh viacročného rozpočtu na roky 2025 – 2026 zobrať na vedomie.

Uznesením č. 83/7/2023 zo dňa 15. 12. 2023 obecné zastupiteľstvo zobralo na vedomie Stanovisko k návrhu rozpočtu obce na rok 2024-2026.

Správy z kontrolných činností:

V priebehu roku 2023 bolo na zasadnutiach obecného zastupiteľstva predložených štyri správy z kontrolných činností.

1. OZ berie na vedomie uznesením č. 3/1/2023 správu kontrolnej činnosti od 15. 12. 2022 do 06. 03. 2023.
2. OZ berie na vedomie uznesením č. 21/2/2023 správu kontrolnej činnosti od 07.03.2023 - 06.06.2023
3. OZ berie na vedomie uznesením č. 57/5/2023 správu kontrolnej činnosti od 07. 06. 2023 do 30. 10. 2023
4. OZ berie na vedomie uznesením č. 78/7/2023 správu z kontrolnej činnosti od 31. 10. 2023 do 15. 12. 2023

Záver

V hodnotenom období za rok 2023 boli hlavnou kontrolórkou obce splnené všetky zákonné povinnosti vo vzťahu k dodržiavaniu § 18 písm. f) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

V Dvorníkoch, 13. 02. 2024

Ľubica Blašková
hlavná kontrolórka obce Dvorníky