



Správa o kontrolnej činnosti za rok 2023

V súlade s § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej ako „Zákon o obecnom zriadení“) predkladám obecnému zastupiteľstvu obce Hranovnica správu o kontrolnej činnosti za rok 2023.

Kontrolná činnosť v roku 2023 definovaná zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej ako „**Zákon o obecnom zriadení**“), procesne upravená zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej ako „**Zákon o finančnej kontrole**“) a bola zameraná na:

1. Výkon kontrolnej činnosti podľa schválených plánov kontrolnej činnosti,
2. Výkon kontrolnej činnosti na základe schváleného poslanskeho návrhu
3. Výkon inej odbornej činnosti,
4. Ostatné činnosti.

Výkon kontrolnej činnosti podľa schválených plánov kontrolnej činnosti

Hlavný kontrolór vykonáva kontrolnú činnosť, ktorou sa podľa príslušných ustanovení zákona o obecnom zriadení rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

V roku 2023 bola kontrolná činnosť vykonaná na základe schválených plánov kontrolnej činnosti, a to na I. polrok 2023, ktorý bol schválený Obecným zastupiteľstvom obce Hranovnica dňa 23.02.2023 uznesením č. 44/2023 a aktualizovaným plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Hranovnica na II. polrok 2023, schváleného uznesením obecného zastupiteľstva obce Hranovnica č. 83/2023 zo dňa 29.06.2023 a zmenou uznesenia č. 116/2023 zo dňa 30.11.2023, v zmysle § 18d ods. 1 Zákona o obecnom zriadení.

V roku 2023 bolo vykonaných 6 kontrol v subjektoch, ktoré podliehajú kontrolnej činnosti podľa ustanovení § 18d ods. 2 písm. a) platného znenia zákona o obecnom zriadení.

Podľa § 21 ods. 3 písm. d) Zákona o finančnej kontrole je kontrolovaný subjekt povinný prijať v určenej lehote opatrenia na nápravu nedostatkov uvedených v čiastkovej správe a správe a odstrániť príčiny ich vzniku.

Podľa § 21 ods. 3 písm. e) uvedeného Zákona o finančnej kontrole je kontrolovaný subjekt povinný v určenej lehote predložiť zoznam prijatých opatrení. Kontrolované subjekty na základe výsledkov kontrol prijali na nápravu zistených nedostatkov.

Podľa § 21 ods. 3 písm. f) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite je kontrolovaný subjekt povinný v určenej lehote splniť prijaté opatrenia. Podľa § 21 ods. 3 písm. g) kontrolovaný subjekt predkladá dokumentáciu preukazujúcu splnenie prijatých opatrení len na základe výzvy oprávnenej osoby.

Prehľad a zameranie vykonaných kontrolných akcií v členení podľa § 18d ods. 2 Zákona o obecnom zriadení v platnom znení:

1. Kontrola pokladne – výdavky v hotovosti, kontrola fakturačných dokladov, kontrola pokladničných dokladov za obdobie január – december 2022.

Cieľ kontroly: Cieľom kontroly bolo zistiť, či postup kontrolovaného subjektu vo vybranom období bol v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami obce. obce Hranovnica.

2. Kontrola zverejňovania zmlúv v centrálnom registri zmlúv podľa zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) za obdobie od 31.03.2022 do 31.12.2022 – Základná škola Hranovnica.

Cieľ kontroly: Skontrolovať dodržiavanie zákonnej povinnosti kontrolovaného subjektu zverejňovať zmluvy v centrálnom registri zmlúv.

3. Kontrola vnútorných predpisov a smerníc obce Hranovnica.

Cieľ kontroly: Skontrolovať všeobecne záväzné nariadenia, vnútorné predpisy prípadne smernice obce Hranovnica.

4. Kontrola odmeňovania zamestnancov za obdobie od 09/2022 do 06/2023 – Základná škola Hranovnica

Cieľ kontroly: Cieľom kontroly bolo zistiť, či postup kontrolovaného subjektu vo vybranom období bol v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami obce. obce Hranovnica.

5. Kontrola použitých postupov verejného obstarávania v období rokov 2017 až po súčasnosť – Základná škola Hranovnica

Cieľ kontroly: Cieľom kontroly bolo zistiť, či a ako kontrolovaný subjekt uplatňuje postupy podľa zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov.

6. Kontrola čerpania pohonných hmôt a ich kúpa

Cieľ kontroly: Cieľom kontroly bolo zistiť, či postup kontrolovaného subjektu pri prevádzke strojov, pri evidovaní jazd, nákupov, čerpania a spotreby PHM vo vybranom období, bol v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi s dôrazom na

dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a predovšetkým nákupe pohonných hmôt obce Hranovnica.

Všetky zistené nedostatky, opatrenia na nápravu nedostatkov, zoznam prijatých opatrení boli uvedené v jednotlivých správach o vykonaných kontrolách.

Výkon kontrolnej činnosti na základe schváleného poslaneckého návrhu

V roku 2023 neboli vykonávané kontroly na základe poslaneckého návrhu.

Výkon iných odborných činností

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. c) Zákona o obecnom zriadení, hlavný kontrolór spracovala odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu obce Hranovnica za rok 2022, ktoré Obecné zastupiteľstvo obce Hranovnica vzalo na vedomie uznesením č. 80/2023 zo dňa 29.06.2023.

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. c) Zákona o obecnom zriadení, hlavný kontrolór spracovala odborné stanovisko k návrhu rozpočtu obce Hranovnica na rok 2024 - 2026, ktoré Obecné zastupiteľstvo obce Hranovnica vzalo na vedomie uznesením č. 134/2023 zo dňa 14.12.2023.

Ostatné činnosti

- účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva,
- účasť na pracovných stretnutiach so starostkou obce a prednostom obecného úradu,
- absolvovanie individuálneho vzdelávania a odbornej prípravy na interných, resp. externých školeniach k aktuálnym odborným otázkam súvisiacich s výkonom kontrolnej činnosti,
- príprava písomností a iných podkladov, metodická činnosť podľa požiadavky starostky obce, zamestnancov obce a taktiež aj ďalším subjektov zriaďovateľskej pôsobnosti obce Hranovnica,
- vykonávanie každodennej prípravy na výkon kontroly, ktorá spočívala v štúdiu všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov a ďalších dokumentov týkajúcich sa predmetov kontroly.

V Hranovnici dňa 29.02.2024

.....
JUDr. Juraj Peťko
hlavný kontrolór obce Hranovnica