

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Kecerovce za rok 2022

V zmysle zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, §18f odsek 1 písmeno e, predkladám Obecnému zastupiteľstvu (OZ) obce Kecerovce správu o kontrolnej činnosti za rok 2022.

V roku 2022 obecné zastupiteľstvo schválilo:

- Plán kontrolnej činnosti kontrolórky obce na 2.polrok 2022 a 1.polrok 2023.

(Povinnosť predložiť OZ návrh plánu kontrolnej činnosti raz za 6 mesiacov je v zmysle §18f odsek 1b zákona o obecnom zriadení.)

V zmysle plánu kontrolnej činnosti boli vykonané nasledovné kontroly:

- kontrola dodržiavania ustanovení zákona o účtovníctve a finančnej kontrole – vykonávanie finančnej kontroly – došlé a vystavené faktúry, pokladničné doklady, bankové výpisy a objednávky za 4.štvrtrok 2021 a 1.štvrtrok 2022,
- kontrola zverejňovania na CUET v roku 2021 - <https://cuet.slovensko.sk/>,
- kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva ohľadom predaja nehnuteľností prijatých v roku 2021,
- kontrola dodržiavania ustanovení zákona o účtovníctve a finančnej kontrole – vykonávanie finančnej kontroly – došlé a vystavené faktúry, pokladničné doklady, bankové výpisy a objednávky za 2.štvrtrok 2022 a 3.štvrtrok 2022,
- zverejňovanie dokumentov na webovom sídle obce v správnom formáte v zmysle štandardov,
- kontrola zverejňovania zmlúv v Centrálnom registri zmlúv od 31.03.2022 <https://www.crz.gov.sk/>
- vykonávanie základnej finančnej kontroly na rozhodnutiach v daňovom konaní v roku 2021,
- kontrola poskytovania záloh (účty 051,052,314) v roku 2021,
- kontrola inventárnych kariet – pozemky, účet 031,

Ďalej v zmysle §18f odsek 1 písmeno c boli predložené stanoviská a to:

- Stanovisko k záverečnému účtu obce za rok 2021,
- Stanovisko k návrhu viacročného rozpočtu obce na roky 2023-2025.

Vypracovala som ročnú správu o kontrolnej činnosti za rok 2021.

Zúčastňovala som sa zasadnutí obecného zastupiteľstva obce počas celého roka, čo patrí taktiež do náplne práce hlavného kontrolóra obce.

Bolo skontrolované dodržiavanie zákonov:

- Zákon 431/2002 Z. z. o účtovníctve,
- Zákon 369/1990 Zb. o obecnom zriadení,
- Zákon 138/1991 Zb. o majetku obce,
- Zákon 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy,
- Zákon 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady,
- Zákon 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- Zákon 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní,
- Zákon 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám,
- Zákon 493/2011 Z. z. ústavný zákon o rozpočtovej zodpovednosti
- Dodržiavanie Všeobecne záväzných nariadení obce

Počas roka 2022 som absolvovala nasledovné školenia poväčšine v online forme:

- Január 2022, Hlavný kontrolór v roku 2022, Video školenie, Dr. Jozef Sýkora, MBA
- 23.03-05.03.2022, Pracovné stretnutie kontrolórov, RVC Košice
- 15.03.2022, Zákon o Verejnom obstarávaní – novela, ÚVO stále pracovisko Košice
- Marec 2022, Účtovníctvo a rozpočtovníctvo obcí v roku 2022, RVC Košice
- 06.04.2022, Transfery z pohľadu účtovníctva a rozpočtovníctva v obciach, RVC Martin
- 21.04.2022, Vybrané problémy účtovníctva RO, PO a obcí, MF SR
- 29.04.2022, Finančné výkazníctvo, RVC Košice
- 19.05.2022, Zákon o Verejnom obstarávaní – z pohľadu kontroly, ÚVO stále pracovisko Prešov,
- 14.06.2022, Sociálne služby, Nezávislá platforma SocioFórum, o.z.
- 31.05.-02.06.2022, Cestovné náhrady, Majetok obcí, Elektronizácia účtovníctva, RVC Košice
- 06.07.2022, Voľby orgánov VÚC a Obcí, Okresný úrad Košice – okolie
- Október 2022, Ohlasovanie drobných stavieb, RVC Košice
- 06.12.2022, Vedenie pokladne, RVC Košice
- 07.12.2022, Daňové exekučné konanie, RVC Košice

OSTATNÁ VYKONÁVANÁ ČINNOSŤ

1. Vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií a kontrola vybavovania sťažností a petícií v podmienkach mestskej samosprávy.
2. Vykonávanie metodickej činnosti v rámci preventívnej funkcie kontrolnej činnosti.
3. Vedenie evidencie a preverovanie oznámení prijatých v súlade so zákonom č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Smernicou o vnútornom systéme preverovania oznámení o protispoločenskej činnosti.
4. Pomoc pri príprave podkladov na rokovanie obecného zastupiteľstva.
5. Pomoc pri príprave podkladov k odpredaju obecného majetku a k verejným obchodným súťažiam.

Správu vypracovala: Ing. Gabriela Dorovová
Dňa: 07.02.2023