

Hlavný kontrolór obce Vítkovce

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Vítkovce za rok 2022 predkladaná v zmysle § 18f ods. 1 písm. e) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra obce Vítkovce bola rok 2022 vykonávaná v súlade so zákonmi:

- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.,
- č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v z.n.p.,
- č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.,
- č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra obce Vítkovce sa počas roka 2022 riadila podľa plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2022 a II. polrok 2022. Rozsah kontrolnej činnosti v I. a II. polroku 2022 bol zameraný na:

1. Kontrolu výberu poplatkov za odvoz a zber komunálneho odpadu v druhom polroku 2021 a prvom polroku 2022
2. Kontrolu príjmovej časti rozpočtu obce (daň z nehnuteľností, dane za špecifické služby – zákon 582/2004 Z. z. o miestnych daniach, nedaňové príjmy z podnikania a vlastníctva majetku a iné príjmy) za druhý polrok 2021 a prvý polrok 2022
3. Vypracovanie stanoviska k návrhu rozpočtu na rok 2022
4. Vypracovanie a predloženie návrhu plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na druhý polrok 2022 a prvý polrok 2023
5. Vypracovanie a predloženie správy o kontrolnej činnosti za rok 2021 (vykonané kontroly, vybavovanie sťažností, podnetov a petícií, plnenie uznesení obecného zastupiteľstva)
6. Kontrolu inventarizácie majetku k 31.12.2021
7. Kontrolu ročnej závierky za rok 2021
8. Používanie návratných zdrojov financovania

Môžem konštatovať, že obec Vítkovce pri výkone samosprávy v I. a II. polroku 2022 dodržiavala príslušné právne predpisy pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce a hospodárne a efektívne nakladala s týmto majetkom.

Predložené doklady:

- bankové výpisy za I. a II. polrok 2022,
- dodávateľské faktúry obce za I. a II. polrok 2022,
- bankové výpisy za TSP (terénny sociálny pracovník), za MOPS (miestne občianske poriadkové služby) za I. a II. polrok 2022,
- bankové výpisy a dodávateľské faktúry školskej jedálne za I. a II. polrok 2022 vrátane krycích listov a príjemok za potraviny,
- bankové výpisy a dodávateľské faktúry základnej školy za I. a II. polrok 2022 vrátane krycích listov

Vykonaná bola finančná kontrola pokladničných operácií zabezpečovaných OcÚ vo Vítkovciach v I. a II. polroku 2022, t. j. príjmov a výdavkov realizovaných v hotovosti z pokladne obecného úradu - kontroly boli zamerané na príjmové a výdavkové pokladničné doklady, pokladničnú knihu, opis účtovného denníka pokladne, inventúrne súpisy a dodržiavanie denného limitu pokladne. Kontrola nepreukázala žiadne zásadné nedostatky.

Predmetom finančnej kontroly boli aj postupy pri bezhotovostnom platobnom styku, úplnosť účtovných dokladov, správnosť zatriedenia výdavkov podľa rozpočtovej klasifikácie a vyhodnotenie plnenia rozpočtu k 31. decembru 2021. Kontrolované boli výpisy z bežných účtov obce, došlé faktúry, účtovné denníky a účtovné výkazy.

Ďalej predmetom kontroly bolo zistiť, či vypracovanie návrhu rozpočtu obce Vítkovce na rok 2022 bolo v súlade s príslušnými ustanoveniami NR SR 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Návrh rozpočtu obce Vítkovce na rok 2022 bol zostavený ako vyrovnaný v celkovej výške 1 135 148,13 Eur, to znamená, že je nulový rozdiel medzi príjmami a výdavkami a bol verejne prístupný v obci spôsobom obvyklým v zákonom stanovenej lehote, t. j. najmenej 15 dní pred jeho schválením v súlade s § 9 ods. 2 zákona č 369/1999 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu obce Vítkovce na rok 2022 a k viacročnému rozpočtu obce Vítkovce na roky 2023-2024 odporúčalo miestnemu zastupiteľstvu predložený návrh rozpočtu obce Vítkovce na rok 2022 schváliť a návrh viacročného rozpočtu obce Vítkovce na roky 2023-2024 vziať na vedomie.

Ďalej kontrola inventarizácie majetku, OcÚ Vítkovce ku dňu riadnej účtovnej závierky za rok 2021 - predmetom kontroly bolo zistiť, či inventarizácia majetku a záväzkov bola vykonaná v súlade s ustanovenia §29 a §30 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení. Kontrola nepreukázala žiadne zásadné nedostatky.

Ďalej kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva vo Vítkovciach za rok 2022 - predmetom kontroly bolo zistiť stav plnenia uznesení obecného zastupiteľstva vo Vítkovciach z jednotlivých zasadnutí OZ v roku 2022.

Ďalej kontrola návrhu záverečného účtu obce a vypracovanie odborného stanoviska hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2021 - predmetom kontroly bolo zistiť, či vypracovanie záverečného účtu obce Vítkovce za rok 2021 bolo v súlade s § 16 zákona NR SR 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Kontrolou bolo zistené, že obec Vítkovce dosiahla v roku 2021 kladný výsledok hospodárenia v celkovej sume 14 796,27 €. Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu obce Vítkovce za rok 2021 odporúčalo schváliť celoročné hospodárenie obce Vítkovce za rok 2021 bez výhrad.

ZÁVER

V závere konštatujem, že obec Vítkovce pri výkone samosprávy v I. a II. polroku 2022 dodržiavala príslušné právne predpisy pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce, hospodárne a efektívne nakladala s týmto majetkom. Po zhodnotení výsledkov kontrolnej činnosti v I. a II. polroku 2022 môžem konštatovať, že pri kontrole sa postupovalo v súlade s príslušnými právnymi predpismi. Cieľom kontrolnej činnosti bolo poskytnúť poslancom OZ a obyvateľom obce Vítkovce objektívne

informácie o hospodárení, nakladaní s majetkom obce, finančných operáciách a transakciách OcÚ Vítkovce.

Správu o kontrolnej činnosti predkladám na vedomie obecnému zastupiteľstvu obce Vítkovce.

.....

Ing. Monika Gondová

hlavný kontrolór obce Vítkovce

Vo Vítkovciach dňa 7.6.2023