

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY OBCE ZA ROK 2024

V zmysle § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) predkladám Obecnému zastupiteľstvu „*Správu o kontrolnej činnosti*“ hlavnej kontrolórky obce Malý Cetín za rok 2024.“

Kontrolovanie bolo zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení, najmä nasledovných zákonov:

- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.
- č.138/ 1991 Zb. o majetku obcí v z.n.p.
- č. 357/2015 Zb. o finančnej kontrole a vnútornom audite v z.n.p.
- č. 431/2002 Zb. o účtovníctve v z.n.p.
- č. 523/2004 Zb. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z.n.p.
- č. 583/2004 Zb. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. a ďalších.

Kontrolnú činnosť, ktorej rozsah vyplýva z príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. som vykonávala v súlade s plánmi kontrolnej činnosti na 1. a 2. polrok 2024.

V nadväznosti na schválené plány kontrolnej činnosti prijaté zastupiteľstvami, ako aj v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a iných právnych predpisov bola kontrolná činnosť za sledované obdobie zameraná na:

- výkon kontrolnej činnosti,
- výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk

Výkon kontrolnej činnosti

Kontrolu som vykonávala z hľadiska dodržiavania zákonných ustanovení so zameraním predovšetkým na dodržiavanie zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri nakladaní s verejnými prostriedkami a majetkom obce. Plnila som si úlohy vyplývajúce z § 18 f zákona o obecnom zriadení.

Pri kontrolách som vychádzala z princípov nezávislosti, objektívnosti, odbornosti, nestrannosti a aktuálnosti.

Predmetom vykonaných finančných kontrol bolo hlavne overenie zúčtovaných finančných operácií, overenie dodržiavania schváleného rozpočtu v zmysle rozpočtových pravidiel, kontrola dodržiavania pravidiel finančnej kontroly, kontrola interných predpisov, ich dodržiavanie a ich súlad s platnými všeobecnými právnymi predpismi.

Kontrola prevodov nehnuteľného majetku obce, ktorého všeobecná hodnota prevýšila 20 000 Eur v zmysle § 18f ods. 1 písm. i) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov – kontrolou bolo zistené, že obec nevykonala prevod nehnuteľného majetku nad hodnotu 20 000 Eur.

Nedokončené kontroly:

- *Kontrola vedenia pokladne a nakladania s finančnými prostriedkami obce Malý Cetín*
- *Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v platnom znení pri povinnom zverejňovaní informácií, zmlúv, faktúr a objednávok*
- *Kontrola stavu a vývoja dlhu obce*

V súlade so zákonom č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov som za rok 2024 neevidovala žiaden podnet.

Výkon iných odborných činností

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o obecnom zriadení som v hodnotiacom období spracovala:

- Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2023
- Odborné stanovisko k záverečnému účtu obce Malý Cetín za rok 2023
- Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu obce Malý Cetín na roky 2025 -2027

Ďalej som vypracovala:

- Stanovisko k dodržaniu podmienok prijatia úveru
- Návrh plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2024
- Návrh plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2025

Zúčastňovala som sa na rokovaníach obecného zastupiteľstva, na školeniach, ktoré boli zamerané na odbornú problematiku a vzdelávala som sa v súlade s požiadavkami pre výkon praxe hlavného kontrolóra obce.

V Malom Cetíne, dňa 28.02.2025

Vypracoval: Ing. Gabriela Baková, hlavná kontrolórka obce Malý Cetín