

S p r á v a
o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Rokycany
za rok 2023

V súlade so zákonom 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. , §18f, odst. 1 písm. e predkladám Obecnému zastupiteľstvu v Rokycanoch

Správu o kontrolnej činnosti
hlavného kontrolóra obce Rokycany za rok 2023

Činnosť hlavného kontrolóra obce bola v súlade s 20 % pracovným úväzkom (od 6.6.2023 20%úväzok) a na to schváleným plánom kontrolnej činnosti na rok 2023 a v nadväznosti na § 18d zák. 369/1990Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov zameraná hlavne na:

- kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri nakladaní s majetkom obce
- kontrolu príjmov , výdajov a finančných operácií,
- kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce,
- kontrolu čerpania rozpočtu obce po stránke príjmov aj výdajov
- iné úlohy vyplývajúce zo zák. 369/1990 Zb. pre hlavného kontrolóra obce
- kontrola evidovania a riešenie sťažností

Stručný súhrn činnosti hlavného kontrolóra:

- v prvej polovici roka 2023 bolo vypracované odborné stanovisko k záverečnému účtu obce za rok 2022.

V správe bol hodnotený vývoj plnenia príjmov a čerpania výdajom a bolo konštatované , že na základe zistených skutočností z podkladov k ročnej uzávierke ako aj vlastných poznatkov z kontrolnej činnosti odporúčam OcZ prerokovanie záverečného účtu obce za rok 2022 uzavrieť s výrokom súhlas s celoročným hospodárením obce Rokycany **b e z v ý h r a d.**

- bola vykonaná kontrola poskytovania dotácií z rozpočtu obce za rok 2022 a bolo konštatované, že v priebehu roka obec žiadne dotácie neposkytla.
- Bola vykonaná kontrola čerpania rozpočtu k 30.6.2023, kde bol hodnotený vývoj rozpočtu v porovnaní so schváleným zámerom. Bolo konštatované , že časové sa rozpočet vyvíja v súlade s prijatým zámerom a nie je potrebné vstupovať do rozpočtového procesu.
- Bolo vypracované stanovisko k prijatiu návratných zdrojov financovania – úveru na pre financovanie kúpy objektu bývalej školy pre potreby obce. V stanovisku bolo konštatované že podľa posúdenia podmienok na prijatie úveru je zrejmé, že pri realizovaní zámeru prijatia návratných zdrojov financovania v uvedených objemoch boli dodržané obidve zákonné podmienky uvedené v ustanovení § 17 ods. 6 písm. a/ a b/ zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- bolo vypracované odborné stanovisko k návrhu rozpočtu obce na rok 2024, a roky 2025 a 2026 v ktorom bolo konštatované, že návrh rozpočtu bol vypracovaný v súlade so zákonom 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a bolo dané odporúčenie na jeho schválenie .
- Kontrolou evidencie a vybavovania sťažností bolo zistené, že v priebehu roka 2022 neboli zaevidované žiadne sťažnosti , ktoré by zodpovedali zákonu o sťažnostiach.
- Kontrolou bolo zistené, že je potrebné v ďalšom období vykonať inventarizáciu neuhradených daňových pohľadávok a poplatkov a prijať opatrenie na ich vysporiadanie.

- Priebežne bolo výberovým spôsobom kontrolované vedenie účtovnej evidencie jednak z hľadiska zák. o účtovníctve ako aj požiadaviek čerpania výdajov z hľadiska hospodárnosti, efektívnosti , účinnosti a účelnosti ako aj z hľadiska vykonávania základnej finančnej kontroly. Kontrolou nebolo zistené porušovanie týchto zásad. Na základe poznatkov z kontroly je možné konštatovať, že vedenie účtovnej evidencie je na požadovanej úrovni, zodpovedá štandardom , ktoré sú kladené na jej vedenie. Má dostatočnú vypovedaciu schopnosť a dáva potrebný prehľad o čerpaní rozpočtu a o stave majetku a záväzkov obce .

Počas roka neboli kontrolou zistené nedostatky, ktoré by si vyžadovali prijímanie opatrení. Priebežne sa vzájomnou konzultáciou zjednocovali prípadne rozdielne výklady k niektorým záležitostiam s cieľom zabezpečiť výkon samosprávnych funkcií v požadovanej kvalite pri dodržiavaní platných zásad .

Február 2024

Ing. Milan Marchevský
hl. kontrolór