



S P R Á V A

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2023

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2023 je predložená Obecnému zastupiteľstvu v súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov.

Správa o kontrolnej činnosti do mesiaca august 2023 je zostavená len z údajov, ktoré boli predložené obecnému zastupiteľstvu v roku 2023 predchádzajúcim hlavným kontrolórom obce.

Plán kontrolnej činnosti:

- na 1. polrok 2023 bol schválený obecným zastupiteľstvom na zasadnutí konanom dňa 15.12.2022 uznesením č. 33/22/02
- na 2. polrok 2023 bol schválený obecným zastupiteľstvom na zasadnutí konanom dňa 22.06.2023 uznesením č. 111/2023

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra

Podľa predloženej správy o činnosti hlavného kontrolóra obce Gemerská Poloma za 1. polrok 2023, ktorá bola vzatá na vedomie obecným zastupiteľstvom na 7. zasadnutí obecného zastupiteľstva konaného dňa 31.08.2023 uznesením č. 132/2023 hlavný kontrolór obce v mesiacoch január – jún 2023 kontroloval:

- všetky pokladničné doklady, ktoré boli priamo realizované cez pokladňu
- faktúry, ktoré obec prijala za práce, dodávky a služby
- činnosť občanov vykonávajúcich menšie obecné služby a používania alkoholických nápojov
- postup stavebných prác na pamätníku padlých na Kurtákovej
- činnosť čističky odpadových vôd a jej obsluhy
- práce prevádzkané zamestnancami obce (murár, údržbár)

- hlavný kontrolór obce vyhodnocoval plnenie uznesení obecného zastupiteľstva

od mesiaca september 2023

- kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva (2 kontroly)

- kontrola odvodových a daňových dokladov zamestnávateľa za zamestnancov za 1.polrok 2023
- kontrola príjmových a výdavkových dokladov za mesiac júl 2023

Od mesiaca september 2023 hlavný kontrolór vykonal celkom 4 kontroly v obci Gemerská Poloma. 1 kontrola bola v roku 2023 začatá, ku koncu roka 2023 nebola ukončená a bola premietnutá do plánu kontrol v I. polroku 2024.

Správy o plnení uznesení, resp. výsledkoch kontrol plnenia uznesení predložených obecnému zastupiteľstvu hlavných kontrolórom obce:

Zasadnutie obecného zastupiteľstva :

- č. 3 dňa 16.01.2023, číslo uznesenia 51/2023 – vyhodnotenie plnenia uznesení z 2. riadneho zasadnutia obecného zastupiteľstva
- č. 4 dňa 29.03.2023, číslo uznesenia 70/2023 – vyhodnotenie plnenia uznesení z 3. riadneho zasadnutia obecného zastupiteľstva
- č. 5 dňa 27.04.2023, číslo uznesenia 93/2023 – vyhodnotenie plnenia uznesení zo 4. riadneho zasadnutia obecného zastupiteľstva
- č. 6 dňa 22.06.2023, číslo uznesenia 104/2023 – vyhodnotenie plnenia uznesení z 5. riadneho zasadnutia obecného zastupiteľstva
- č. 7 dňa 31.08.2023, číslo uznesenia 131/2023 – správa o plnení uznesení zo 6. riadneho zasadnutia obecného zastupiteľstva
- č. 8 dňa 04.10.2023, číslo uznesenia 150/2023 - správa o kontrole plnenia uznesení zo 7. riadneho zasadnutia obecného zastupiteľstva
- č. 9 dňa 14.12.2023, číslo uznesenia 176/2023 - správa o kontrole plnenia uznesení z 8. riadneho zasadnutia obecného zastupiteľstva

Správy o výsledkoch kontrol predložených obecnému zastupiteľstvu

- č. 7 dňa 31.08.2023, číslo uznesenia 132/2023 – správa o činnosti hlavného kontrolóra obce Gemerská Poloma za 1. polrok 2023
- č. 8 dňa 04.10.2023, číslo uznesenia 170/2023 - správa o kontrole odvodových a daňových dokladov zamestnávateľa za zamestnancov za 1.polrok 2023
- č. 9 dňa 14.12.2023, číslo uznesenia 181/2023 - správa o kontrole príjmových a výdavkových dokladov za mesiac júl 2023

Prehľad o vykonaných kontrolách od mesiaca september 2023

| P.č. | predmet kontroly | výsledok kontroly | Predloženie na OZ | Uznesenie |
|------|---|-------------------|---------------------------------|-----------|
| 1. | Kontrola plnenia uznesení zo 7. riadneho zasadnutia OZ | správa | 04.10.2023/ vzaté na vedomie | 150/2023 |
| 2. | Kontrola odvodových a daňových dokladov zamestnávateľa za zamestnancov za 1.polrok 2023 | správa | 04.10.2023/ vzaté na vedomie | 170/2023 |

| | | | | |
|---|--|----------------------|---------------------------------|----------|
| 3 | Kontrola príjmových a výdavkových dokladov za júl 2023 | správa | 14.12.2023/ vzaté na vedomie | 181/2023 |
| 4 | Kontrola plnenia uznesení z 8. riadneho zasadnutia OZ | Správa so zisteniami | 14.12.2023/ vzaté na vedomie | 176/2023 |

V súvislosti s vykonanou kontrolou, kde boli zistené nedostatky boli dané nasledovné odporúčania:

1. Pri uzneseniach, u ktorých boli zistené chyby prijať nové uznesenie – oprava uznesenia
2. Dôslednú pozornosť venovať príprave materiálov na rokovania obecného zastupiteľstva
3. V jednotlivých zmluvách uvádzať údaje, na ktorých sa uznieslo obecné zastupiteľstvo
4. Z dôvodu transparentnosti obce v jednotlivých zmluvách uvádzať aj čísla uznesení, na základe ktorých bol schválený prenájom, resp. predaj.

Na základe zistených nedostatkov boli prijaté nové uznesenia.

Podnety, podania a oznámenia protispoločenskej činnosti

Na zasadnutí obecného zastupiteľstva nebol daný žiadny podnet zo strany poslancov na vykonanie kontroly.

V roku 2023 nebolo prijaté žiadne oznámenie o protispoločenskej činnosti

Iná činnosť hlavného kontrolóra

1. Vypracovanie správy hlavného kontrolóra za 2. polrok 2022 (OZ dňa 29.03.2023, uznesenie č. 73/2023)
2. Vypracovanie stanoviska hlavného kontrolóra k prvej úprave rozpočtu (OZ dňa 29.03.2023, uznesenie č. 71/2023)
3. Vypracovanie stanoviska hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu za rok 2022 (OZ dňa 22.06.2023, uznesenie č. 106/2023)
4. Vypracovanie stanoviska hlavného kontrolóra k čerpaniu rezervného fondu (OZ dňa 22.06.2023, uznesenie č. 108/2023)
5. Vypracovanie stanoviska hlavného kontrolóra k prvej úprave rozpočtu (OZ dňa 22.06.2023, uznesenie č. 109/2023)
6. Vypracovanie plánu práce na 2. polrok 2023 (OZ dňa 22.06.2023, uznesenie č. 111/2023)
7. Vypracovanie správy o činnosti hlavného kontrolóra za prvý polrok 2023 (OZ dňa 31.08.2023, uznesenie č. 132/2023)

-
8. Vypracovanie novej smernice o protispoločenskej činnosti
 9. Aktualizácia internetovej stránky – časť hlavný kontrolór, oznámenie o protispoločenskej činnosti

10. Účasť na vzdelávacích aktivitách a zasadnutí novohradsko-gemerskej regionálnej sekcie hlavných kontrolórov
11. Vypracovanie stanoviska hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu obce na rok 2024 s výhľadom na roky 2025 a 2026 (OZ dňa 14.12.2023, uznesenie č. 183/2023)
12. Vypracovanie pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra (OZ dňa 14.12.2023, uznesenie č. 187/2023)
13. Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2023 (OZ dňa 14.12.2023, uznesenie č. 188/2023)
14. Spracovanie informácií o dlhopisovom programe garantovaných výnosov VVS a.s., Voda spieva I. – dlhopis Východoslovenskej vodárenskej a.s. (OZ dňa 14.12.2023, uznesenie č. 193/2023)

O všetkých kontrolách vykonaných hlavnou kontrolórkou obce bolo obecné zastupiteľstvo písomne informované na zasadnutiach obecného zastupiteľstva v zmysle § 18f bod 1, písm. d) zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení.

V Gemerskej Polome, dňa 14.02.2024

Ing. Kamila Mitříková
hlavná kontrolórka obce