

Obecné zastupiteľstvo v Tomášove

Materiál na rokovanie
Obecné zastupiteľstvo v Tomášove
dňa 13.02.2023

Správa č. 01/2023 **o kontrolnej činnosti HK obce Tomášov za rok 2022**

Predkladateľ:

Mgr. POLGÁR Hajnalka, LL.M
hlavná kontrolórka

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Správa č. 01/2023

Zodpovedná:

Mgr. POLGÁR Hajnalka, LL.M – hlavná kontrolórka

Spracovateľ:

Mgr. POLGÁR Hajnalka, LL.M

Fél község Önkormányzatának Képviselő-testülete

Az önkormányzati ülés tárgyalási anyaga
Fél község Képviselő-testülete
2023. 02. 13. napján

**A 2023/01 számú jelentés
Fél község főellenőre 2022. évi ellenőrzési tevékenységéről**

Előterjesztő:

Mgr. POLGÁR Hajnalka, LL.M
főellenőr

Az előterjesztés tartalma:

1. Határozati javaslat
2. Indoklás
3. 2023/01 számú jelentés

Felelős:

Mgr. POLGÁR Hajnalka, LL.M – főellenőr

Kidolgozta:

Mgr. POLGÁR Hajnalka, LL.M

N á v r h u z n e s e n i a

UZNESENIE č. ___ / 2023

zo dňa 13.02.2023

Obecné zastupiteľstvo v Tomášove po prerokovaní materiálu

berie na vedomie

predloženú správu č. 01/2023 o výsledkoch činností a kontrol vykonaných v rámci kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Tomášov za rok 2022.

Határozati javaslat

2023. február 13-i

___ / 2023 számú HATÁROZAT

Fél község Önkormányzatának Képviselő-testülete az indítvány megvitatása után

tudomásul veszi

Fél község főellenőre 2022. évi ellenőrzési tevékenysége keretében végzett ellenőrzések és tevékenységek eredményéről szóló 01/2023 számú jelentést.

Dôvodová správa

Kontrola bola vykonaná na základe schváleného „Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Tomášov na 2. polrok 2022“, prijatého uznesením č. 34/2022 obecného zastupiteľstva Tomášov zo dňa 27. 06. 2022, v súlade s ustanoveniami predpisu „Zásady kontrolnej činnosti v obci Tomášov č. 01/2021 zo dňa 20. septembra 2021 a príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

V zmysle vyššie uvedených sa predkladá obecnému zastupiteľstvu obce Tomášov táto správa č. 2023/01 o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za rok 2022.

- kontrolované obdobie: rok 2022

- cieľ činnosti:

splnenie zákonnej povinnosti.

V rámci vyššie definovaných kontrolných činností uvedených v správe Hlavnej kontrolórky obce Tomášov č. 1/2023 bolo v prvom polroku 2022 vykázaných 15 vykonaných kontrolórskych činností, z toho

- päť plánovaných kontrol,
 - štyri mimoriadne kontroly,
 - tri účasti na zastupiteľstvách
 - a tri účasti na vzdelávacích aktivitách,
- v druhom polroku 2022 sa vykazuje 18 vykonaných kontrolórskych úloh, z toho je:
- osem plánovaných kontrol s jednou prebiehajúcou finančnou kontrolou a so siedmimi ukončenými nefinančnými kontrolami,
 - dve mimoriadne kontroly,
 - tri účasti na zastupiteľstvách,
 - a päť účastí na vzdelávacích aktivitách.

Obecná rada Obce Tomášov **odporúča** obecnému zastupiteľstvu predložený materiál po prerokovaní prijať tak ako je v návrhu uznesenia predložený.

Preto žiadam obecné zastupiteľstvo preloženú správu č. 1/2023 a v nej uvedený návrh uznesenia podporiť.

Indoklás

Az ellenőrzés Fél község Képviselő-testületének 34/2022 számú határozatával 2022. 06. 27-én elfogadott „Fél község főellenőre ellenőrző tevékenységének 2022 második félévére vonatkozó munkatervé” alapján, illetve a 2021. szeptember 20-án elfogadott 01/2021 számú „Az ellenőrzési tevékenység irányelvei Fél községben“ szerint, és a Tt. 369/1990 számú a községi önkormányzatokról szóló törvény későbbi módosításainak vonatkozó rendelkezéseivel összhangban történt.

A fentebb felsoroltak értelmében került benyújtásra Fél község Képviselő-testületének a községi főellenőr ezen 2023/01 számú, a 2022-es évre vonatkozó ellenőrzési tevékenységről szóló jelentés.

- ellenőrzési időszak: 2021-es év.

- a tevékenység célja: a törvényi kötelezettség teljesítése.

A fentebb meghatározott ellenőrzési tevékenységek keretében Fél község Főellenőre a 2023/01 számú jelentésében kimutatta, hogy:

- 1) a 2022-es év első félévében 15 ellenőri tevékenységet végzett el, mégpedig
 - 5 tervezett ellenőrzést,
 - 4 rendkívüli ellenőrzést,
 - 3 részvételt a képviselő testületi ülésen,
 - és 3 képzési eseményen történt részvétel,
- 2) a 2022-es év második félévére 18 ellenőri feladat elvégzése volt tervbe véve, mégpedig
 - 8 tervezett ellenőrzés, amelyből egy pénzügyi jellegű még folyamatban van és hét nem pénzügyi jellegű befejezésre került,
 - 2 rendkívüli ellenőrzést,
 - 3 részvétel a képviselő testületi üléseken,
 - és 5 képzési eseményen történt részvétel,

Fél község Községi Tanácsa **javasolja** a község képviselő-testületének, hogy az előterjesztett tárgyalási anyagot annak megvitatása után az indítványozott határozati javaslat szerint fogadja el.

Ez okból kérem a község képviselő-testületét az előterjesztett 1/2023 számú jelentés és a benne megfogalmazott határozati javaslat támogatására.

Správa č. 01/2023
o výsledkoch činností a kontrol vykonaných v rámci kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Tomášov za rok 2022

Kontrola bola vykonaná na základe schváleného „Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Tomášov na I. polrok 2022“, prijatého uznesením č. 57/2021 obecného zastupiteľstva Tomášov dňa 09. 12. 2021, „Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Tomášov na II. polrok 2022“, prijatého uznesením č. 34/2022 obecného zastupiteľstva Tomášov zo dňa 27. 06. 2022, v súlade s ustanoveniami predpisu „Zásady kontrolnej činnosti v obci Tomášov č. 01/2021“ zo dňa 20.09.2021 a ustanoveniami § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Hlavný kontrolór obce predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí. V zmysle uvedených sa predkladá táto správa o výsledkoch kontrolných činností hlavnej kontrolórky za obdobie roka 2022.

Číslo poverenia: 01/2023
Zo dňa: 29. 08. 2022
Ev. č.: 005/2022/Kont_Tom-01
Počet príloh: 1

Všeobecné náležitosti:

Povinná (kontrolovaná) osoba:

Obec Tomášov, 1. mája 180/5, 90044 Tomášov, IČO: 00305120, DIČ: 2020662281

Oprávnená (kontrolujúca) osoba: Hlavná kontrolórka obce Tomášov

Miesto vykonania kontrol: Obecný úrad Tomášov, 1. mája 180/5, 90044 Tomášov

Kontroly boli vykonané: v roku 2022

Cieľ a predmet kontrol: Cieľom a predmetom kontrol bolo preveriť a opísať odhalené skutočnosti počas výkonu činností, ktoré sa uskutočnili na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti HK obce Tomášov na I. polrok 2022, ako aj splnenia úloh v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Typ kontrol: finančné a nefinančná kontroly

Kontrolované obdobie: rok 2022

Štatutárny zástupca kontrolovaného subjektu: Ing. István POMICHAL, PhD.

1. Legislatívny rámec

- Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov,
- Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov,
- Zákon č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov,
- Zákon č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v znení neskorších predpisov,
- Zákon č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov,
- Od 20. 09. 2021 „Zásady č. 01 / 2021 o kontrolnej činnosti v obci Tomášov“,
- Jednotlivými kontrolami súvisiaca platná všeobecne záväzná legislatíva, vnútorné predpisy obce Tomášov a ostatné interné akty riadenia.

2. Úlohy ktoré vyplynuli zo schváleného plánu kontrol hlavnej kontrolórky obce Tomášov na prvý polrok 2022

2.1 Informácia o stave činností podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti HK obce Tomášov na II. polrok 2022

Uznesením č. 34/2022 zo dňa 27. 06. 2022 Zastupiteľstvo obce Tomášov schválilo plán kontrolnej činnosti HK obce Tomášov na II. polrok 2022, a to:

Bod D) Iné činnosti

- 1) Účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva
 - dňa 26. 09. 2022
 - dňa 22. 11. 2022
 - dňa 12. 12. 2022
- 2) Spolupráca pri vypracovaní niektorých smerníc a VZN obce Tomášov, a to:
 - a) Aktualizáciu predpisu „VZN č. 1/2003 o chove, držaní a ochrane zvierat“, ktoré bolo schválené uznesením č. 4/2003 obecného zastupiteľstva dňa 31. 03. 2003, UZNESENÍM č. 69/2022 bolo schválené dňa 12. 12. 2022 Všeobecne záväzné nariadenie č. 6/2022 o chove, držaní a ochrane zvierat na území obce Tomášov,
 - b) Aktualizáciu predpisu „VZN č. 1/2011 o poskytovaní jednorazovej dávky v hmotnej núdzi a o sociálnej pomoci občanov obce Tomášov“, ktoré bolo schválené uznesením č. 7/2011 obecného zastupiteľstva dňa 07. 11. 2011. UZNESENÍM č. 71/2022 bolo schválené dňa 12. 12. 2022 Všeobecne záväzné nariadenie obce Tomášov č. 8/2022 o poskytovaní jednorazovej dávky v hmotnej núdzi a peňažnej a vecnej pomoci v čase náhlej núdze.
- 3) Účasť na seminároch a ostatné vzdelávanie: V súčasnosti HK sa zúčastňuje na 5-dňovom ONLINE kurze s názvom „Minimum hlavného kontrolóra alebo vnútorná kontrola samosprávy, inštitút hlavného kontrolóra 1. stupeň“, ktoré pripravilo ZO - RVC Nitra v spolupráci s Asociáciou kontrolórov územnej samosprávy s termínmi konania:
 1. deň - 9.9.2022 (piatok)
 2. deň - 22.9.2022 (štvrtok)
 3. deň - 30.9.2022 (piatok)
 4. deň - 7.10.2022 (piatok)
 5. deň – 14.10.2022 (piatok) + vypracovanie TESTU elektronicky

Bod C) Mimoriadne kontroly sa majú vykonať v súlade s ustanoveniami § 18f ods. 1 písm. h) zákona o obecnom zriadení. Okrem nižšie uvedenej kontrolnej činnosti v bode A) a v bode B) plánu kontrol boli do kontrolných činností zaradené mimoriadne kontroly o ktoré požiadalo obecné zastupiteľstvo, starosta alebo boli vykonané na základe vlastného rozhodnutia a to predovšetkým z dôvodu novelizácie právnych predpisov, prípadne na základe iných podnetov na výkon kontroly, a to:

- 1) Správa č. 10/2022 stanovisko hlavnej kontrolórky obce Tomášov k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania k splátkovému úveru z Environmentálneho fondu – materiál bol pripravený na zasadnutie OZ 22. 11. 2022 a stiahnutý starostom z dôvodu neotvorenie príslušnej kapitoly Environmentálneho fondu,
- 2) Správa č. 11/2022 – Stanovisko hlavnej kontrolórky obce Tomášov k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania k *Municipálnemu investičnému úveru z Prima banka Slovensko, a. s. na „Zvýšenie kapacity Materskej školy v obci Tomášov“* – materiál bol pripravený na zasadnutie OZ 12. 12. 2022 a stiahnutý uznesením OZ č. 79/2022, s ktorým bol zároveň schválený zámer prijatia úveru na sumu 220 000 € pre účely financovania kapitálových výdavkov obce v roku 2023, ktorý sa v prípravnej fáze bol navýšený na sumu 230 000 €.

Bod B) Výkon ostatnej kontrolnej činnosti

1) Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu na roky 2023-2025 – *HK obce Tomášov predložila na prerokovanie „Stanovisko hlavnej kontrolórky obce Tomášov k návrhu rozpočtu na rok 2023 s výhľadom na roky 2024 a 2025“ (správa č. 12/2022) – schválené uznesením obecného zastupiteľstva obce Tomášov č. 74/2022 dňa 12. 12. 2022.*

2) Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2023: *HK obce Tomášov predložila na prerokovanie „Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Tomášov na I. polrok 2023“ – schválené uznesením obecného zastupiteľstva obce Tomášov č. 76/2022 dňa 12. 12. 2022.*

3) Vybavenie tých sťažností a podnetov občanov, ktoré smerujú proti činnosti orgánu obce alebo zamestnancov obce¹. *Ani v druhom polroku 2022 neboli podané sťažnosti a podnety občanov, ktoré by smerovali proti činnosti orgánu obce alebo zamestnancov obce.*

Bod A) Kontrolné činnosti vykonané v súlade s ustanoveniami § 18d ods. 1 zákona o obecnom zriadení:

1. Kontrola splnenia uznesení zastupiteľstva z prvého polroka 2022, ktoré boli prijaté na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku vyplývajúcich zo správ vykonaných kontrol v II. polroku 2021.

- kontrolované obdobie: I. polrok 2022 a cieľ kontroly je preverenie súladu splnenia predmetných uznesení zastupiteľstva s ich realizáciou.

Kontrola bola vykonaná na základe poverenia č. **2022/05** zo dňa 22. 08. 2022.

V správe č. 2022/05 o výsledku kontroly splnenia jednotlivých častí uznesenia č. 18/2022 zo dňa 11. 04. 2022 Obecného zastupiteľstva v Tomášove, ktoré bolo prijaté na nápravu zistených nedostatkov vyplývajúcich zo správ vykonaných kontrol hlavnej kontrolórky v II. polroku 2021 a na odstránenie príčin ich vzniku bolo uvedených 9 úloh, z ktorých povinná osoba splnila všetkých 9, pričom jedno zo splnených úloh bolo splnené po termíne a jedno bolo splnené bez vytvorenia písomnej dohody o spolupráci.

Kontrolou bolo zistené, že v rámci splnenia druhej časti úlohy č. 6, t. j. odoslanie *Žiadosti o poskytnutie finančných prostriedkov zo zdrojov centrálného štátneho rozpočtu SR na zabezpečenie vykonávania jazykových práv občanom maďarskej národnosti v obci Tomášov* na vedomie aj splnomocnencovi vlády SR pre národnostné menšiny došlo po určenom termíne obecného zastupiteľstvom Tomášov, t. j. k odoslaniu došlo 27. 09. 2022 poštovou zásielkou pod podacím číslom OA150551193SK.

K predmetnej problematike bolo navrhnuté opatrenie na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku tak, že oprávnená osoba odporúčala povinnej osobe prijať opatrenie, ktorým v rámci svojej pôsobnosti ako aj vnútorných aktov riadenia zabezpečí dodržiavanie splnenia určených termínov zastupiteľstvom obce Tomášov.

Ďalej, v rámci splnenia úlohy č. 9 k vypracovaniu a podpísaniu dohody v zmysle uznesenia č.18/2022 bod F.-4. medzi obcou Tomášov a združením Pro Civis do 27. 09. 2022 nedošlo.

K predmetnej problematike bolo navrhnuté opatrenie na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku tak, že oprávnená osoba odporúčala povinnej osobe vypracovať a podpísať dohodu v zmysle uznesenia č.18/2022 bod F.-4. medzi obcou Tomášova a združením Pro Civis do konca roka 2022.

¹ Podľa ustanovení § 19 ods. 5 Štatútu obce Tomášov zo dňa 14.03.2011, v súlade § 18f ods. 1 písm. g) zákona o obecnom zriadení.

2. Kontrola splnenia opatrení prijatých Obcou Tomášov na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku vyplývajúcich zo správ vykonaných kontrol v II. polroku 2021.

- kontrolované obdobie: II. polrok 2021 a cieľ kontroly je preveriť splnenie prijatých opatrení Obce Tomášov na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin vzniku vyplývajúcich zo správ vykonaných kontrol v II. polroku 2021.

Kontroly boli vykonané na základe:

a) Poverenia č. **2022/06** zo dňa 29. 08. 2022 (kontrola splnenia opatrení k správe č.01/2022)

K predmetnej správe č. 01/2022 boli prijaté tri opatrenia z ktorých povinná osoba splnila dve úlohy. Na splnenie doteraz nesplnenej úlohy obec Tomášov požiadalo o predĺženie lehoty splnenia tohto opatrenia do 31. 12. 2022, a to z dôvodu zosúladenia finančných prostriedkov v príslušných kapitolách pripravovaného rozpočtu na roky 2023-2025 s prináležiacimi a potrebnými mzdovými ohodnoteniami osoby zabezpečujúcej spravovanie agendy sťažností a petícií obce Tomášov. Táto starostom určená osoba má byť adekvátne vyškolená v danej problematike do stanoveného termínu.

b) Poverenia č. **2022/07** zo dňa 29. 08. 2022 (kontrola splnenia opatrení k správe č.02/2022)

Zo správy č. 02/2022 vyplynula kontrolovanému subjektu 1 úloha. Starosta obce Tomášov v rámci vnútorných aktov riadenia zabezpečil presnejšie určenie termínov plnenia jednotlivých uznesení obecného zastupiteľstva Tomášov, čím opatrenie bolo vyhodnotené, ako opatrenie ktoré do dňa kontroly bola splnená a priebežne sa plní.

c) Poverenia č. **2022/08** zo dňa 29. 08. 2022 (kontrola splnenia opatrení k správe č.03/2022)

Zo správy č. 03/2022 vyplynulo kontrolovanému subjektu 9 úkonov. Podľa výsledkov kontroly č.03/2022 v rámci splnenia prijatých opatrení bola podaná obecnému zastupiteľstvu v Tomášove správa o výsledkoch kontroly, na základe ktorého bolo prijaté uznesenie č. 18/2022 zo dňa 11. 04. 2022, z ktorého vyplynulo kontrolovanému subjektu 9 úkonov z ktorých 4 uložili povinnosť predsedom komisií zastupiteľstva Tomášov a pri vybavení 5 úloh poverili na konanie starostu obce Tomášov. Splnenie úloh uznesenia č. 18/2022 sú preverené a spracované do správy č. 05/2022 o výsledku kontroly splnenia uznesení zastupiteľstva z prvého polroka 2022, ktoré boli prijaté k opatreniam na nápravu zistených nedostatkov. Ako splnenie prijatých opatrení k správe č. 03/2022 mal byť predložený návrh uznesenia do najbližšieho zastupiteľstva obce Tomášov. Predložením návrhu uznesenia, ktoré bolo prijaté pod č. 18/ 2022 zo dňa 11. 04. 2022 opatrenie k správe č. 03/2022 bolo splnené.

3.V rámci kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov preverenie splnenia povinností ustanovených zákonom 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a súvisiacich záväzných predpisov.

- kontrolované obdobie: I. polrok 2022 a cieľ kontroly je preveriť dodržiavanie platnej legislatívy v predmetnej oblasti so zámerom navrhnutia možných a potrebných opatrení na riešenie v prípade zistenia nedostatkov.

Kontrola pokladničných príjmov, výdavkov a finančných operácií obce Tomášov za prvý polrok 2022 s výhľadom na druhý polrok 2022 s preverením splnenia povinností ustanovených zákonom 357/2015 Z. z. je v prebiehajúcej fáze vykonávaná na základe poverenia č. 09/2022.

Predmetná kontrola bude vyhodnotená po jej ukončení.

4. Kontrola dodržiavania interných predpisov obce súvisiacich s vyššie uvedenými kontrolami sa priebežne vykonáva.

2.2 Vyhodnotenie činností vykonaných podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti HK obce Tomášov na I. polrok 2022, ktoré bolo uznesením č. 50/2022 zastupiteľstva obce Tomášov vzaté na vedomie dňa 26.09.2022

Uznesením č. 57/2021 zo dňa 09.12.2021 Zastupiteľstvo obce Tomášov schválilo plán kontrolnej činnosti HK obce Tomášov na I. polrok 2022, a to:

Podľa bodu D) Iné činnosti

a) Účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva v prvom polroku 2022:

- *Hlavná kontrolórka obce Tomášov sa zúčastnila na zasadnutiach obecného zastupiteľstva*
 - dňa 14. 02. 2022,
 - dňa 11. 04. 2022,
 - dňa 27. 06. 2022.

b) Účasť na seminároch a ostatné vzdelávanie:

- *HK obce Tomášov, ako členka spolupracuje s Asociáciou kontrolórov územnej samosprávy, v rámci ktorej sa aj vzdeláva,*
- *Zúčastňuje sa na vzdelávacích akciách pre kontrolórov usporiadaných subjektom Združenie obcí - regionálne vzdelávacie centrum samosprávy v Nitre,*
- *Samovzdelávacia činnosť – naštudovanie zmien zákonov.*

Bod C) Mimoriadne kontroly

Mimoriadne kontroly sa vykonali v súlade s ustanoveniami § 18f ods. 1 písm. h) zákona o obecnom zriadení. To znamená, že *okrem uvedenej kontrolnej činnosti v bode A) a v bode B) plánu kontrol sú to kontroly o ktoré požiada obecné zastupiteľstvo, starosta alebo ak vec neznesie odklad, kontroly vykonané na základe vlastného rozhodnutia a to predovšetkým z dôvodu novelizácie právnych predpisov resp. iných podnetov na výkon kontroly:*

1. *Spolupráca vo vypracovaní predpisu „Návrh VZN č. 5/2022 Zásady postupov vybavovania sťažností a petícií v podmienkach obce Tomášov“ – prvotný návrh vypracovaný 30.06.2022,*
2. *Vypracovanie „Vyjadrenia hlavnej kontrolórky obce Tomášov v súvislosti s prevereníím postupov pri územných konaniach počas volebného obdobia starostu“, ktoré bolo Zastupiteľstvom obce Tomášov zobrať na vedomie 27. 06. 2022 uznesením č. 42/2022,*
3. *Spolupráca na príprave listov vypracovaných na základe poverení obecného zastupiteľstva Tomášov uznesením č. 18/2022, zo dňa 11.04.2022 – celkom tri listy,*
4. *Vypracovanie stanoviska hlavnej kontrolórky obce Tomášov k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania uvedených v správe č. 04/2022 – k schválenému úveru v zmysle uznesenia č. 24/2022 zo dňa 11. 04. 2022.*

Bod B) Výkon ostatnej kontrolnej činnosti

- 1) *HK obce Tomášov predložila na prerokovanie „Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu obce Tomášov za rok 2021“ – zobrať na vedomie uznesením obecného zastupiteľstva obce Tomášov č. 32/2022 dňa 27. 06. 2022,*
- 2) *Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2022: HK obce Tomášov predložila na prerokovanie „Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Tomášov na II. polrok 2022“ – schválené uznesením obecného zastupiteľstva obce Tomášov č. 34/2022 dňa 27. 06. 2022.*
- 3) *Vybavenie tých sťažností a podnetov občanov, ktoré smerujú proti činnosti orgánu obce alebo zamestnancov obce: V sledovanom období neboli podané sťažnosti a podnety občanov, ktoré by smerovali proti činnosti orgánu obce alebo zamestnancov obce.*

Bod A) Kontrolné činnosti vykonané v súlade s ustanoveniami § 18d ods. 1 zákona o obecnom zriadení:

1. Kontrola splnenia uznesení zastupiteľstva za rok 2021.

- kontrolované obdobie: rok 2021 a cieľ kontroly bolo preverenie súladu splnenia jednotlivých uznesení zastupiteľstva s ich realizáciou.

Správa č. 02/2022 bola schválená uznesením obecného zastupiteľstva obce Tomášov č. 17/2022 dňa 11. 04. 2022.

2. Kontrola vybavovania sťažností a petícií v roku 2021

- kontrolované obdobie: rok 2021 a cieľ kontroly bol preveriť či vybavovanie sťažností a petícií zodpovedá požiadavkám príslušnej legislatívy.

Správa č. 01/2022 bola schválená uznesením obecného zastupiteľstva obce Tomášov č. 16/2022 dňa 11. 04. 2022.

3. Predloženie obecnému zastupiteľstvu správy o kontrolnej činnosti za rok 2021, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka.

- kontrolované obdobie: rok 2021 a cieľom činnosti bolo splnenie zákonnej povinnosti.

Správa č. 03/2022 bola schválená uznesením obecného zastupiteľstva obce Tomášov č. 18/2022 dňa 11. 04. 2022.

3. Zhrnutie výsledkov kontrolných činností

Kontroly a činnosti HK obce Tomášov v roku 2022

Obdobie	Finančné kontroly	Nefinančné kontroly a úlohy HK	Účasť na zasadnutí obecného zastupiteľstva	Ostatné činnosti (vzdelávanie)	Mimoriadne úlohy a kontroly	Spolu úlohy, kontroly a činnosti HK
Prvý polrok	1	4	3	3	4	15
Druhý polrok (uskutočnené a prebiehajúce)	1	7	3	5	2	18
Celý rok 2022	2	11	6	8	6	33

V rámci vyššie uvedených činností, úloh a kontrol hlavná kontrolórka obce Tomášov v roku 2022 vykazuje 33 kontrolných činností z ktorých 15 sa uskutočnilo v prvom polroku 2022.

4. Závery

V rámci vyššie uvedených vykonanými kontrolných činností do dňa odovzdania tohto materiálu neboli zistené nedostatky.

Správu o výsledkoch kontrol vykonaných v rámci kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Tomášov za rok 2022 hlavná kontrolórka obce Tomášov vypracovala dňa 05. 02. 2023.

Správa z kontroly bola doručená poslancom OZ Tomášov dňa 05. 02. 2023.

Mgr. POLGÁR Hajnalka, LL.M – vl. r.
hlavná kontrolórka obce Tomášov

Príloha č. 1 : Poverenie č. 2023/01



Obec Tomášov
hlavná kontrolórka obce

Fél Község Önkormányzata
Mgr. POLGÁR Hajnalka, LL.M
községi főellenőr

Tomášov: 24. 01. 2023

Fél: 2023. 01. 24-én

Číslo poverenia: 2023/01

Megbízatás száma: 2023/01

POVERENIE / MEGBÍZÓLEVÉL

V zmysle príslušných ustanovení § 18d a § 18e zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, nadväznosti na ustanovenie § 20 ods. 5 písm. b) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, a ustanovení Zásad kontrolnej činnosti v obci Tomášov č. 01/2021 zo dňa 20.09.2021, ako aj podľa plánu kontrolnej činnosti Hlavnej kontrolórky obce Tomášov na II. polrok 2022 sa vydáva toto

POVERENIE

na *vyhodnotenie kontrolnej činnosti HK obce Tomášov za rok 2022.*

Kontrolované obdobie - rok 2022.

Cieľ kontroly je:

preverenie splnenia plánu kontrol hlavnej kontrolórky obce Tomášov na rok 2022.

Kontrolovaný subjekt:

kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky bude realizovaná u povinnej osoby, a to konkrétne v Obci Tomášov na Obecnom úrade Tomášov, 1. mája č. 5

900 44 Tomášov

Termín začatia kontroly: od 24. 01. 2023

Upozornenie:

Hlavnému kontrolórovi obce, ako oprávnenej osobe pri výkone kontroly prináležia oprávnenia a povinnosti podľa ustanovení § 20 až § 27 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a podľa ustanovení § 128 Trestného zákona sa pri výkone kontrolnej činnosti považuje za verejného činiteľa.

A Tt. 369/1990 sz. a községi önkormányzatokról szóló törvény későbbi módosításainak 18d és 18e §-a rendelkezéseivel összhangban, követve a Tt. kapcsolódó 357/2015 sz., pénzügyi ellenőrzésről és könyvvizsgálatról, valamint egyes törvények módosításáról és kiegészítéséről szóló hatályos törvényének 20. §-a (5) bek. b) pontja rendelkezéseit, Fél község 01/2021 számú, 2021.09.20-án kiadott az ellenőrzési tevékenységről szóló irányelveit, valamint Fél Község főellenőre ellenőrző tevékenységének 2022 második félévi munkaterve alapján kiadott ezen

MEGBÍZÓLEVÉL

Fél Község főellenőre 2022. évi ellenőrzési tevékenységének kiértékelésére

Ellenőrzési időszak: a 2022-es év

Az ellenőrzés célja:

Fél Község főellenőre ellenőrző tevékenységének 2022 évére vonatkozó munkaterve teljesítésének ellenőrzése.

Az ellenőrzés alanya:

A főellenőr ellenőrzési tevékenysége a felelős személynél valósul meg, konkrétan:

Fél Község Községi Hivatalában.

Május 1. u. 5.

900 44 Fél

Az ellenőrzés megkezdésének időpontja: 2023.01.24-től

Figyelmeztetés:

A községi főellenőrnek, mint jogosult személynek az ellenőrzések során kijárnak a Tt. 357/2015 számú, pénzügyi ellenőrzésről és könyvvizsgálatról, valamint egyes törvények módosításáról és kiegészítéséről szóló hatályos törvény 20. §-tól a 27. §-áig megállapított jogok és köteleességek és a Büntetőtörvénykönyv 128. §-a szerint ellenőri tevékenysége során közfeladatot ellátó személynek, ún. közszerelőnek minősül.

Mgr. POLGÁR Hajnalka, LL.M

hlavná kontrolórka obce Tomášov

Fél Község Községi Főellenőre