

Obecné zastupiteľstvo v Tomášove

Materiál na rokovanie
Obecné zastupiteľstvo v Tomášove
dňa 26.02.2024

Správa č. 2024/01
o kontrolnej činnosti HK obce Tomášov za rok 2023

Predkladateľ:

Mgr. POLGÁR Hajnalka, LL.M
hlavná kontrolórka

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Správa č. 2024/01

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
2024. 02. 26. napján

A 2024/01 számú jelentés
Fél község Főellenőre 2023. évi ellenőrzési tevékenységéről

Előterjesztő:

Mgr. POLGÁR Hajnalka, LL.M
főellenőr

Az előterjesztés tartalma:

1. Határozati javaslat
2. Indoklás
3. 2024/01 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. ___ / 2024

zo dňa 26.02.2024

Obecné zastupiteľstvo v Tomášove po prerokovaní materiálu

berie na vedomie

predloženú správu č. 2024/01 o výsledkoch činností a kontrol vykonaných v rámci kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Tomášov za rok 2023.

Határozati javaslat

2024. február 26-i

___ / 2024 számú HATÁROZAT

Fél község Önkormányzatának Képviselő-testülete az indítvány megvitatása után

tudomásul veszi

Fél község Főellenőre 2023. évi ellenőrzési tevékenysége keretében végzett ellenőrzések és tevékenységek eredményéről szóló 2024/01 számú jelentést.

Dôvodová správa

Kontrola bola vykonaná v zmysle schváleného „Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Tomášov na 1. a na 2. polrok 2023“, v súlade s platnou legislatívou a na základe poverenia č. 2024/01 hlavnej kontrolórky obce Tomášov.

V zmysle vyššie uvedených sa predkladá obecnému zastupiteľstvu obce Tomášov táto správa č. 2024/01 o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za rok 2023.

Cieľom kontrolnej činnosti bolo splnenie zákonnej povinnosti.

V predloženej správe č. 2024/01 HK obce Tomášov je v prvom polroku 2023 vykázanych 19 vykonaných kontrolórskych činností, z toho –šesť plánovaných kontrol,
–jedna mimoriadna kontrola,
–štyri účasti na zastupiteľstvách,
–šesť účasti na vzdelávacích aktivitách,
–dve prípady mimoriadnej pomoci na vypracovanie úradnej korešpondencie.

a

v druhom polroku 2023 sa vykazuje 14 vykonaných kontrolórskych úloh, z toho je:
–štyri plánované kontroly, z ktorých jedna bola finančná a tri boli nefinančné kontroly,
–päť mimoriadnych kontrol a úloh, z ktorých boli dve stanoviská a tri spolupráce s obcou,
–štyri účasti na zastupiteľstvách,
–a jedna účasť 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. 2024/01 a v nej uvedený návrh uznesenia podporiť.

Indoklás

Az ellenőrzésre a Fél község főellenőre ellenőrző tevékenységének 2023 első és második félévére jóváhagyott munkaterve szerint, a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, és Fél község főellenőrének 2024/01 számú megbízólevele alapján került sor.

A fentebb felsoroltak értelmében került benyújtásra Fél község Képviselő-testületének a községi főellenőr ezen 2024/01 számú, a 2023-as évre vonatkozó ellenőrzési tevékenységről szóló jelentés.

A tevékenységek célja a törvényi kötelezettség teljesítése volt.

Fél község Főellenőre az előterjesztett 2024/01 számú jelentésében 2023 első félévében 19 ellenőrzési tevékenységet mutatott ki, melyekből:

- 6 tervezett ellenőrzést,
- 1 rendkívüli ellenőrzést,
- 4 résztvett a képviselő testületi ülésen,
- 6 képzési eseményen történt részvétel,
- 2 esetben soron kívüli közreműködés a hivatali levelezés lebonyolításában,

és

a 2023-as év második félévére 14 ellenőri feladat elvégzésére került sor, mégpedig

- 4 tervezett ellenőrzés, amelyből egy pénzügyi jellegű és három nem pénzügyi jellegű,
- 5 rendkívüli ellenőrzés, melyből 2 szakvélemény és 3 a községgel történt együttműködés
- 4 részvétel a képviselő testületi üléseken,
- és 1 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 2024/01 számú jelentés és a benne megfogalmazott határozati javaslat támogatására.

Správa č. 2024/01
o výsledkoch činností a kontrol vykonaných v rámci kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Tomášov za rok 2023

Kontrola bola vykonaná na základe schváleného „Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Tomášov na I. polrok 2023“, prijatého uznesením č. 76/2022 obecného zastupiteľstva Tomášov dňa 12. 12. 2022, „Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Tomášov na II. polrok 2023“, prijatého uznesením č. 43/2023 obecného zastupiteľstva Tomášov zo dňa 15. 06. 2023, 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 2023 podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Tomášov na I. polrok 2024, prijatého uznesením č. 86/2023 obecného zastupiteľstva Tomášov dňa 11. 12. 2023.

Číslo poverenia:	2024/01
Zo dňa:	17. 01. 2024
Ev. č.:	001/2024/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 2023

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 a na II. polrok 2023, 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 2023

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 rok 2023

2.1 Informácia o stave činností podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti HK obce Tomášov na II. polrok 2023

Uznesením č. 43/2023 zo dňa 15. 06. 2023 Zastupiteľstvo obce Tomášov schválilo plán kontrolnej činnosti HK obce Tomášov na II. polrok 2023, a to:

Bod D) Iné činnosti

- 1) Účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva
 - dňa 18. 09. 2023
 - dňa 06. 11. 2023
 - dňa 23. 11. 2023
 - dňa 11. 12. 2023
- 2) Spolupráca pri vypracovaní niektorých smerníc a VZN obce Tomášov, a to:
 - a) Pripomienkovanie „VZN č. 7/2023 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu obce“, ktoré bolo schválené uznesením č. 56/2023 obecného zastupiteľstva dňa 18. 09. 2023,
 - b) pripomienkovanie „VZN č. 8/2023 o miestnych daniach a poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady“, ktoré bolo schválené uznesením č. 79/2023 obecného zastupiteľstva dňa 11. 12. 2023.
 - c) Pripomienkovanie „VZN č. 9/2023 o podmienkach prijímania detí do predškolských zariadení, výške dotácie na prevádzku a mzdy v predškolských zariadeniach, školských kluboch detí a školskej jedálne zriadených obcou, príspevku zákonných zástupcov na čiastočnú úhradu nákladov v týchto zariadeniach“, ktoré bolo schválené uznesením č. 80/2023 obecného zastupiteľstva dňa 11. 12. 2023.
- 3) Účasť na seminároch a ostatné vzdelávanie:
Samovzdelávacie aktivity k zmenám platných právnych predpisov.

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. **2023/11** stanovisko hlavnej kontrolórky obce Tomášov k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania pri preklenovacom úvere – materiál bol pripravený na mimoriadne zasadnutie OZ 23. 11. 2023 a schválený uznesením č. 74/2023.
- 2) Správa č. **2023/09** – Vyhodnotenie činností vykonaných podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti HK obce Tomášov na I. polrok 2023, ktoré bolo uznesením č. 57/2023 zastupiteľstva obce Tomášov vzaté na vedomie dňa 18.09.2023.

Bod B) Výkon ostatnej kontrolnej činnosti

1) Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu na roky 2024-2026 – HK obce Tomášov predložila na prerokovanie „Stanovisko hlavnej kontrolórky obce Tomášov k návrhu rozpočtu na rok 2024 s výhľadom na roky 2025 a 2026“ (správa č. **2023/12**) – schválené uznesením obecného zastupiteľstva obce Tomášov č. 83/2023 dňa 11. 12. 2023.

2) Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2024: HK obce Tomášov predložila na prerokovanie „Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Tomášov na I. polrok 2024“ (správa č. **2023/10**) – schválené uznesením obecného zastupiteľstva obce Tomášov č. 86/2023 dňa 11. 12. 2023.

3) Vybavenie tých sťažností a podnetov občanov, ktoré smerujú proti činnosti orgánu obce alebo zamestnancov obce¹. Ani v druhom polroku 2023 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 dlhodobých nedaňových pohľadávok obce Tomášov.

- kontrolované obdobie: odo dňa vzniku nesplatenej pohľadávky do 31. 08. 2023 a cieľom kontroly bolo zabezpečiť dodržiavanie osobitných predpisov a vnútorných predpisov pri evidovaní a nakladaní s nedaňovými pohľadávkami obce Tomášov.

Kontrola bola vykonaná na základe poverenia č. **2023/08** zo dňa 05. 09. 2023.

Správa č. 08/2023 bola predložená na prerokovanie obecnému zastupiteľstvu obce Tomášov 11. 12. 2023.

Obecné zastupiteľstvo v Tomášove po prerokovaní materiálu prijalo UZNESENIE č. 85 / 2023, zo dňa 11.12.2023, s ktorým:

A. berie na vedomie predloženú správu č. 08/2023 o výsledku kontroly dlhodobých nedaňových pohľadávok

B. poveruje starostu obce Tomášov so zabezpečením splnenia navrhnutých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Termín: do 31.01.2024 Zodpovedný: Starosta obce Tomášov.

C. schvaľuje odpis nevymožiteľných pohľadávok v celkovej sume 52 282,49 eur, a to :

a) odpis pohľadávky voči spoločnosti Slovenské životné sporenie, a. s., IČO:35768703, vedenej na účte č. 043 účtovej osnovy od roku 2001, v sume 47 579,57 eur,

b) odpis pohľadávky voči spoločnosti JUMAR Slovakia, s. r. o., IČO: 36554103 v sume 1 324,35 eur, vedenej na účte č. 318 účtovej osnovy,

c) ako aj odpis pohľadávky voči občanovi D. S., vedenej na účte č. 318 účtovej osnovy, v sume 3 378,57 eur.

Termín: do 31. 12. 2023 Zodpovedný: Starosta obce Tomášov.

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

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.

2.2 Vyhodnotenie činností vykonaných podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti HK obce Tomášov na I. polrok 2023, ktoré bolo uznesením č. 57/2023 zastupiteľstva obce Tomášov vzaté na vedomie dňa 18.09.2023

Uznesením č. 76/2022 zo dňa 12.12.2022 Zastupiteľstvo obce Tomášov schválilo plán kontrolnej činnosti HK obce Tomášov na I. polrok 2023, a to:

Bod D) Iné činnosti

- 1) Zasadnutia obecného zastupiteľstva
 - dňa 13. 02. 2023,
 - dňa 24. 04. 2023,
 - dňa 15. 06. 2023,
 - dňa 28. 06. 2023.
- 2) Spolupráca pri vypracovaní niektorých smerníc a VZN obce Tomášov, a to:
 - d) Aktualizáciu predpisu „VZN č. 3/2023 o zmene a doplnení všeobecne záväzného nariadenia č. 6/2022 o chove, držaní a ochrane zvierat na území obce Tomášov“, ktoré bolo schválené uznesením č. 7/2023 obecného zastupiteľstva dňa 13. 02. 2023.
- 3) Účasť na seminároch a ostatné vzdelávanie: HK sa zúčastnila na ONLINE seminári „NOVÉ Postupy účtovania...“ dňa 14. 02. 2023, a na kurze s názvom „Minimum hlavného kontrolóra alebo vnútorná kontrola samosprávy, inštitút hlavného kontrolóra 2. stupeň“, ktoré pripravil ZO - RVC Nitra v spolupráci s Asociáciou kontrolórov územnej samosprávy s termínmi konania:
 1. deň - 10.03.2023 (piatok) - Personálne a mzdové minimum HK,
 2. deň - 23.03.2023 (štvrtok) - Transparentnosť, zverejňovanie informácií a ochrana osobných údajov,
 3. deň - 14.04.2023 (piatok) - Kontrola škôl a školských zariadení,
 4. deň - 21. 04.2023 (piatok) - Účtovnícke minimum HK,
 5. deň - 28.04.2023 (piatok) Kontrolórske minimum HK + vypracovanie TESTU elektronicky.Číslo získaného osvedčenia 50/2023.
- 4) Pomoc pri vypracovaní odpovede k zamietnutiu žiadosti o vydanie daňových informácií č. 67-52/2023 zo dňa 24. 01. 2023.
- 5) Vypracovanie Žiadosti o poskytnutie informácií v zmysle ustanovení zákona č. 211/2000 Z. z. Úradu vlády SR podľa bodu B. uznesenia č. 25/2023, zo dňa 24.04.2023, obecného zastupiteľstva Tomášov, č. 973-416/2023, zo dňa 11. 07. 2023.

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. 2023/04 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“* vzaté na vedomie uznesením č. 11/2023 zo dňa 13. 02. 2023. Pôvodný 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) HK obce Tomášov vykonala na základe poverenia č. 2023/07 a predložila na prerokovanie „Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu obce Tomášov za rok 2022“ – zobraté na vedomie uznesením obecného zastupiteľstva obce Tomášov č. 49/2023 dňa 28. 06. 2023.
- 2) Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2023 vypracovanej na základe poverenia č. 2023/06, HK obce Tomášov predložila na prerokovanie „Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Tomášov na II. polrok 2023“ – schválené uznesením obecného zastupiteľstva obce Tomášov č. 43/2023 dňa 15. 06. 2023.
- 3) Vybavenie tých sťažností a podnetov občanov, ktoré smerujú proti činnosti orgánu obce alebo zamestnancov obce². V prvom polroku 2023 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. Správa č. 09/2022 o výsledku kontroly pokladničných príjmov, výdavkov a finančných operácií obce Tomášov za prvý polrok 2022 s prehľadom druhého polroka 2022 na Obecnom úrade bola zobratá na vedomie uznesením obecného zastupiteľstva obce Tomášov č. 27/2023 dňa 24. 04. 2023. Zároveň v bode B. uznesenia č. 27/2023 poverilo starostu obce Tomášov so zabezpečením splnenia navrhnutých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

2. Kontrola splnenia uznesení zastupiteľstva za rok 2022.

- kontrolované obdobie: rok 2022 a cieľom kontroly bolo preverenie súladu splnenia jednotlivých uznesení zastupiteľstva s ich realizáciou.

Správa č. 2023/02 bola zobratá na vedomie v bode A. uznesenia obecného zastupiteľstva obce Tomášov č. 25/2023 dňa 24. 04. 2023. Zároveň v bode B. uznesenia č. 25/2023 poverilo starostu obce Tomášov so zabezpečením splnenia navrhnutých ďalších postupov ako aj dodržania prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a následne podať správu o ich plnení na najbližšom zasadnutí OZ.

3. Kontrola vybavovania sťažností a petícií v roku 2022

- kontrolované obdobie: rok 2022 a cieľom kontroly bolo preveriť či vybavovanie sťažností a petícií zodpovedá požiadavkám príslušnej legislatívy.

Správa č. 2023/03 bola zobratá na vedomie uznesením obecného zastupiteľstva obce Tomášov č. 10/2023, bod A., dňa 13. 02. 2023.

4. Predloženie obecnému zastupiteľstvu správy o kontrolnej činnosti za rok 2022, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka.

- kontrolované obdobie: rok 2022 a cieľom činnosti bolo splnenie zákonnej povinnosti.

Správa č. 2023/01 bola zobratá na vedomie uznesením obecného zastupiteľstva obce Tomášov č. 9/2023, bod A., dňa 13. 02. 2023.

5. Správa č. 2023/05 o výsledku kontroly vyúčtovania dotácií obce Tomášov poskytnutých v roku 2022 bola zobratá na vedomie uznesením obecného zastupiteľstva obce Tomášov č. 26/2023 dňa 24. 04. 2023. Zároveň v bode B. uznesenia č. 26/2023 poverilo starostu obce Tomášov so zabezpečením splnenia navrhnutých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

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

² Podľa ustanovení § 19 ods. 5 Štatútu obce Tomášov zo dňa 14.03.2011, v súlade § 18f ods. 1 písm. g) zákona o obecnom zriadení.

3. Zhrnutie výsledkov kontrolných činností

Kontroly a činnosti HK obce Tomášov v roku 2023

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	2	4	4	6	2+1	19
Druhý polrok (uskutočnené a prebiehajúce)	1	2+1	4	1	2+3	14
Celý rok 2023	3	7	8	7	8	33

V rámci vyššie uvedených činností, úloh a kontrol hlavná kontrolórka obce Tomášov v roku 2023 vykazuje 33 kontrolných činností z ktorých 19 sa uskutočnilo v prvom polroku 2023.

4. Závery

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

Správu o výsledkoch kontrol vykonaných v rámci kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Tomášov za rok 2023 hlavná kontrolórka obce Tomášov vypracovala dňa 07. 02. 2024.

Správa z kontroly v štátnom jazyku bola doručená poslancom OZ Tomášov dňa 09. 02. 2024.

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

Príloha č. 1 : Poverenie č. 2024/01



Obec Tomášov
hlavná kontrolórka obce

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

Tomášov: 17. 01. 2024

Fél: 2024. 01. 17-én

Číslo poverenia: 2024/01

Megbízatás száma: 2024/01

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 2023.*

Kontrolované obdobie - rok 2023.

Cieľ kontroly je:

preverenie splnenia plánu kontrol hlavnej kontrolórky obce Tomášov na rok 2023.

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 17. 01. 2024

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 2023. évi ellenőrzési tevékenységének kiértékelésére

Ellenőrzési időszak: a 2023-es év

Az ellenőrzés célja:

Fél Község főellenőre ellenőrző tevékenységének 2023 évre 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: 2024.01.17-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