

ROČNÁ SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE  
VEĽKÝ KLÍŽ ZA ROK 2021

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Ročná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Veľký Klíž za rok 2021

Predkladá :

Mgr. Ivan Antal

hlavný kontrolór obce

Klíž 31.1.2022

## NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č. \_\_\_\_\_

Obecné zastupiteľstvo v obci Veľký Klíž

1. Berie na vedomie :

- Ročnú správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Veľký Klíž za rok 2021.

### Dôvodová správa

Podľa § 18f ods. 1., písm. e) , zákona Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení nehorších predpisov , hlavný kontrolór obce predkladá správu o kontrolnej činnosti obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

V súlade s uvedeným hlavný kontrolór obce predkladá na rokovanie obecného zastupiteľstva Ročnú správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Veľký Klíž za rok 2021.

## Ročná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce

### Veľký Klíž za rok 2021

Správu o kontrolnej činnosti za rok 2021 hlavný kontrolór obce predkladá obecnému zastupiteľstvu v súlade s ustanovením § 18f ods. 1, písm. e ) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení nehorších zmien a predpisov.

Kontrolná činnosť v roku 2021 bola vykonávaná na základe :

- Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na prvý polrok 2021
- Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na druhý polrok 2021

Kontrolór obce pri výkone kontrolnej činnosti postupoval podľa schválených plánov kontrolnej činnosti. Pri kontrolách finančnej a majetkovej povahy postupoval podľa niektorých pravidiel , ktoré ustanovuje zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov , ďalej podľa zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a predpisov.

Pri výkone kontrolnej činnosti nefinančnej povahy postupoval kontrolór obce podľa niektorých pravidiel, ktoré sú obsiahnuté v zákone č. 10/1996 Z.z. o kontrole v štátnej správe.

Rok 2021 bol poznačený šírením ochorenia Covid-19 , z toho dôvodu boli prispôsobené i kontroly vykonávané fyzicky na obecnom úrade v obci Veľký Klíž. Počas pandemickej situácie išlo najmä o dokladové kontroly a kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami. Z toho v prevažnej miere boli kontroly zamerané najmä na dodržiavanie rozpočtových pravidiel – zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, kontrolu povinných náležitostí účtovných dokladov podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a dodržiavanie výkonu základnej finančnej kontroly na účtovných dokladoch podľa zákona 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite. Kôli už spomínanému ochoreniu pretrváva kontrola došlých faktúr a pokladničných dokladov za posledný kvartál roku 2021 do roku 2022. Za sledované obdobie kontrolór obce neprišiel na také nedostatky, ktoré by bolo potrebné riešiť nápravnými opatreniami , ktoré ukladá zákon o finančnej kontrole.

Kontrolór obce v priebehu roku sledoval rozpočtové údaje predkladané MFSR pomocou riadiaceho informačného systému samospráv ( RISSAM ) , do ktorého obec Veľký Klíž zriadila prístup kontrolórovi obce .

V priebehu roku kontrolór obce sledoval stav a vývoj dlhu obce a jeho ukazovateľov podľa zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Sledované ukazovatele zadĺženosti obce sú v zákonomnom limite a suma splátok návratných zdrojov financovania detto.

Priebežne počas roka , boli vykonávané kontroly súladu všeobecne záväzných nariadení obce s aktuálnou všeobecnou právnou úpravou , taktiež bola poskytnutá pomoc pri vypracovaní

všeobecne záväzných nariadení. Tieto kontroly boli v priebehu roku 2021 vykonávané z domu. Celoročne je poskytovaná informačná pomoc pre obecný úrad.

Medzi kontroly vykonávané priebežne počas roka patrili kontroly dodržiavania informačnej povinnosti obce a zverejňovanie dokumentov podľa zákonných znení, najmä podľa zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a podľa ústavného zákona č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti. Zverejňovanie došlých faktúr počas roku bolo v zákonom stanovenej lehote, zverejňovanie zmlúv bolo zabezpečované priebežne.

Inventarizácia pokladničnej hotovosti nebola počas kalendárneho roku hlavným kontrolórom požadovaná, nakoľko pri viacerých kontrolách na obecnom úrade boli kontrolované zostatky v pokladni systémom - fyzický stav - účtovníčka obce – pracovníčka zodpovedná za hotovosť v pokladni. Stav finančných prostriedkov v hotovosti boli v poriadku.

V priebehu roku 2021 hlavný kontrolór obce ukončil 8 školení organizovaných vzdelávacími inštitúciami, ktoré boli potrebné pre kvalitnejší výkon kontrol. Taktiež sa zúčastnil školenia organizovaného Úradom pre verejné obstarávanie zamerané na prevenciu chýb pri verejnom obstarávaní. Všetky školenia prebehli kôli pandemickej situácii online.

Počas kontrolovaného obdobia neboli zistené závažné nedostatky, ktoré by bolo potrebné riešiť nápravnými opatreniami v zmysle zákona o finančnej kontrole a audite. Drobné nedostatky sú po upozornení riešené ihneď, upozornením.

Počas roka boli vydané stanoviská hlavného kontrolóra obce k :

Záverečnému účtu obce Veľký Klíž za rok 2020

Návrhu rozpočtu obce Veľký Klíž na roky 2022 – 2024.

Veľký Klíž 31.1.2022

Mgr. Ivan Antal

hlavný kontrolór obce