

ROČNÁ SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE  
VEĽKÝ KLÍŽ ZA ROK 2022

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Ročná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Veľký Klíž za rok 2022

Predkladá :

Mgr. Ivan Antal

hlavný kontrolór obce

Veľký Klíž 19.1.2023

## NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č. \_\_\_\_\_

Obecné zastupiteľstvo obce Veľký Klíž

1. Berie na vedomie :

- Ročnú správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Veľký Klíž za rok 2022.

### 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 2022.

## **Ročná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce**

### **Veľký Klíž za rok 2022**

Správu o kontrolnej činnosti za rok 2022 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 2022 bola vykonávaná na základe :

- Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na prvý polrok 2022
  - schválené uznesením č. 3/22/2021 zo dňa 10. decembra 2021
- Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na druhý polrok 2022
  - Schválené uznesením č. 3/26/2022 zo dňa 20. júna 2022

Kontrolór obce pri výkone kontrolnej činnosti postupoval podľa schválených plánov kontrolnej činnosti, ktoré slúžili ako poverenie na výkon 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 , podľa metodického odporúčania sekcie auditu a kontroly Ministerstva Financíí Slovenskej republiky č.MF/010400/2020-1411 k finančnej kontrole vykonávanej podľa zákona č. 357/2015 Z.z. , metodickéj pomôcky sekcie auditu a kontroly Ministerstva Financíí Slovenskej republiky č. MF/013837/2020-1411k vypracovaniu smernice k vykonávaniu finančnej kontroly , metodického usmernenia sekcie auditu a kontroly Ministerstva Financíí Slovenskej republiky č.MF/008005/2019-1411 k finančnej kontrole vykonávanej podľa zákona č. 357/2015 Z.z., metodického usmernenia sekcie auditu a kontroly Ministerstva Financíí Slovenskej republiky č.MF/011980/2021-1411 k overovaniu súladu finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods.4 písm. a) a b) v rámci základnej finančnej kontroly vykonávanej podľa zákona č. 357/2015 Z.z. , 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.

Hlavný kontrolór za rok 2022 viedol najmä kontroly účtovných dokladov ako sú prijaté faktúry a ich evidencia , ďalej kontroly pokladničných dokladov a postupov vedenia pokladne. Z uvedených kontrol boli taktiež kontroly v prevažnej miere zamerané najmä na dodržiavanie rozpočtových pravidiel, kontrolu povinných náležitostí účtovných dokladov a dodržiavanie výkonu základnej finančnej kontroly na účtovných dokladoch. Za sledované obdobie kontrolór obce neprišiel na také nedostatky, ktoré by bolo potrebné riešiť nápravnými opatreniami.

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 zadlženosti obce sú v zákonomnom limite a suma splátok návratných zdrojov financovania detto.

V priebehu roku boli vykonávané i kontroly zamerané na dodržiavanie zákona č. 394/2012 Z.z. o obmedzení platieb v hotovosti .

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

V priebehu roku 2022 hlavný kontrolór obce absolvoval 7 školení organizovaných vzdelávacími inštitúciami , ktoré boli potrebné pre kvalitnejší výkon kontrol. Taktiež sa zúčastnil školenia organizovaného Úradom pre verejné obstarávanie zamerané na nové povinnosti s verejným obstarávaním po poslednej novele zákona o verejnom obstarávaní. Všetky absolvované školenia boli pre obec bez nákladov na finančné prostriedky.

Počas kontrolovaného obdobia neboliz kontrol zistené závažné nedostatky , ktoré by bolo potrebné riešiť nápravnými opatreniami v zmysle zákona o finančnej kontrole a audite.

Drobné nedostatky boli riešené ihneď, upozornením , následne boli všetky drobné nedostatky i odstránené. Z toho dôvodu nebolo potrebné aby kontrolór obce pristúpil k spísaniu návrhu správy podľa zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Počas roka boli vydané stanoviská hlavného kontrolóra obce k :

Záverečnému účtu obce Veľký Klíž za rok 2021

Návrhu rozpočtu obce Veľký Klíž na roky 2023 – 2025.

Veľký Klíž 19.1.2023

Mgr. Ivan Antal

hlavný kontrolór obce