



**Obec Hažín, hlavný kontrolór obce Hažín**

Materiál na zasadnutie Obecného zastupiteľstva v Hažíne

**SPRÁVA O ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE HAŽÍN ZA  
ROK 2022**

Predkladá:

Mgr. Marcela Koščová  
hlavný kontrolór obce

Návrh na uznesenie:

vo vnútri materiálu

Vypracoval: Mgr. Marcela Koščová, hlavný kontrolór obce

Hažín, 21. februára 2023

## **NÁVRH NA UZNESENIE**

Obecné zastupiteľstvo v Hažine v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov berie na vedomie Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2022.

# SPRÁVA O ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE HAŽÍN

## ZA ROK 2022

V roku 2022 bolo uskutočnených 6 kontrol. Finančnou kontrolou č. 1/2022, ktorá bola vykonaná v mesiaci január 2022 bolo kontrolované dodržiavanie interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi. Platné smernice obce obsahovali všetky formálne náležitosti ( podpisy, dátumy schválenia, dátumy účinnosti). Pri kontrole neboli zistené nedostatky v rámci dodržiavania všeobecno - záväzných nariadení obce a vnútorných predpisov obce. Platné VZN a návrhy VZN boli v zmysle § 6 zákona ods. 3 a 8 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov zverejnené na úradnej tabuli a tiež na webovom sídle v tej istej lehote. Z kontroly bola vypracovaná správa.

Dňa 15.2.2022 bola v zmysle § 18f ods. 1. písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. vypracovaná a predložená Správa o činnosti hlavného kontrolóra obce Hažín za rok 2021.

Zvyšovanie kvalifikácie - odborná konferencia hlavných kontrolórov - 11.4. - 13.4. 2022 - organizátor Združenie obcí a Regionálne vzdelávacie centrum v Martine – Hotel Permon, Podbanské. Program odbornej konferencie – Novela zákona č. 431/2002 o účtovníctve účinná od 1.1.2022 – Digitalizácia účtovníctva od 1.1.2022 – Transfery z pohľadu účtovníctva a rozpočtovníctva v obciach, v rozpočtových a príspevkových organizáciách zriadených obcou/VÚC – Poradný hlas hlavného kontrolóra na zasadnutí obecného zastupiteľstva – Novela zákona o finančnej kontrole pre hlavných kontrolórov.

Kontrolou č.2/2022, ktorá sa uskutočnila v mesiaci apríl 2022 bol kontrolovaný proces inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky za rok 2021. Vykonanou kontrolou inventarizácie bol preverený skutočný, ako aj účtovný stav majetku obce. Neboli zistené rozdiely. Vypracované inventúrne súpisy a zápisy k 31.12.2021 obsahovali všetky náležitosti v zmysle § 30 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Obec postupovala v zmysle smernice č.4/2016 Vykonávanie inventarizácie majetku, schválenej OZ dňa 29.9.2016. Kontrolou neboli zistené nedostatky. Z kontroly bola vypracovaná správa.

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2022 bol vypracovaný v máji 2022.

V súlade s plánom činnosti bolo vypracované odborné stanovisko v zmysle § 18f, odst.1, písm. c zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení k záverečnému účtu obce Hažín za rok 2021 – stanovisko bolo vypracované a doručené na rokovanie obecného zastupiteľstva pred jeho schválením obecným zastupiteľstvom.

Príjmy, výdavky a finančne operácie obce, boli kontrolované v mesiaci apríl 2022. Obec zostavila svoj bežný rozpočet ako prebytkový. Zmeny rozpočtu uskutočnila v súlade s § 14 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov na základe rozpočtových opatrení, o ktorých

viedla aj evidenciu podľa § 14 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Obec si taktiež splnila povinnosť overiť účtovnú závierku audítorovi v súlade s §16 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Obec k 31.12.2021 nespĺnila podmienku v zmysle § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z. z. a bol prekročený celkový dlh obce viac ako 60%. V roku 2022 obec prijala opatrenia na zníženie stavu dlhu. Kontrolou neboli zistené nedostatky. Z kontroly bola vypracovaná správa.

V mesiaci júl 2022 bola vykonaná kontrola č. 4/2022 - kontrola priebežného vybavovanie petícií a sťažností. V kontrolovanom období nebola na Obecný úrad doručená sťažnosť, ktorá by spĺňala podmienky sťažnosti v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach. V roku 2021 nebola na obecný doručená žiadna petícia. Za kontroly bola vypracovaná správa.

Kontrolou č. 5/2022, ktorá sa uskutočnila v mesiaci august, september 2022 bolo kontrolované plnenie uznesení obecného zastupiteľstva. V roku 2021 sa uskutočnili 4 zasadnutia v mesiacoch marec, jún, október a december 2022. Pri kontrole neboli zistené nedostatky Z kontroly bola vypracovaná správa.

V mesiaci november 2022 bola vykonaná kontrola č. 6/2022 kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov (*podľa § 6 ods. 3 zákona o FK*). V kontrolovanom období došlo k navýšeniu majetkových pomerov obce. V rámci projektov boli zrekonštruované chodníky, Komunitná záhrada a Viacúčelový športový areál, čím došlo k navýšeniu majetku obce - stavby o 122 945,96 EUR. Všetok majetok obce evidovaný v účtovníctve bol evidovaný aj na listoch vlastníctva. Kontrolou neboli zistené nedostatky. Z kontroly bola vypracovaná správa.

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2023 bol vypracovaný v októbri 2022.

V súlade s plánom činnosti bolo vypracované odborné stanovisko v zmysle § 18f, odst.1, písm. c zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení k rozpočtu obce Hažín na roky 2023 – 2025 stanovisko bolo vypracované a doručené na rokovanie obecného zastupiteľstva pred jeho schválením obecným zastupiteľstvom.

V zmysle § 17 ods. (15) zákona 583/2004 Z. z. bol sledovaný počas rozpočtového roka 2022 stav a vývoj dlhu obce, ktorý sa na základe finančných výkazov postupne znižoval: k 31.3.2022 – dlh 61,05 % , k 30.6.2022 – dlh 58,95 % , k 30.9.2022 - dlh - 57,58 % , k 31.12.2022 – dlh 56,67 %.

Vypracovala: Mgr. Marcela Koščová, hlavný kontrolór obce