

# **OBEC ŠAROVCE**

## MATERIÁL NA ZASADNUTIE OBECNÉHO ZASTUPITEĽSTVA V ŠAROVCIACH

Dňa: .....

K bodu rokovania: č. ....

Názov materiálu:

### **ROČNÁ SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY OBCE ŠAROVCE ZA ROK 2022**

Materiál obsahuje:

1. Dôvodovú správu
2. Text materiálu/ prílohy
3. Návrh na uznesenie

**Predkladá:** PhDr. Alžbeta Kádašiová, hlavná kontrolórka

**Spracovala:** PhDr. Alžbeta Kádašiová, hlavná kontrolórka

**február / 2023**

Dôvodová správa:

Podľa § 18f ods.1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) predkladám obecnému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti za rok 2022.

V priebehu hodnoteného obdobia som vykonávala kontrolnú činnosť, rozsah ktorej vyplýva z ust. § 18d zákona o obecnom zriadení a je v súlade s plánmi kontrolnej činnosti na I. polrok 2022 a na II. polrok 2022, ktoré boli schválené uzneseniami obecného zastupiteľstva.

O výsledkoch kontrol vykonaných v roku 2019, v súlade s ust. §18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení, boli priebežne po ich ukončení podávané podrobné písomné informácie na najbližšom zasadnutí obecného zastupiteľstva.

Textová časť:

## **ROČNÁ SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY OBCE ŠAROVCE ZA ROK 2022**

### **Výkon kontrolnej činnosti podľa schválených plánov kontrolnej činnosti:**

1. Kontrola dodržiavania a uplatňovania príslušných ustanovení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v procese inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky k 31.12.2021.

Odporúčania hlavnej kontrolórky ku kontrolným zisteniam:

- a) Vykonať tvorbu opravných položiek k nezrealizovaným projektom obce vedených na účte 019 - Ostatný dlhodobý nehmotný majetok.
  - b) vykazované stavy na účte 022 – Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí - prekontrolovať technické zhodnotenie budov a stavieb a vykonať preúčtovanie taktiež z účtu 022 na účet 021
  - c) Požiadať Prima banku o zmenu názvu Dotačný účet na zníženie energetickej náročnosti MŠ na nové označenie (názov): Depozitný účet obce Šarovce.
  - d) Zistený rozdiel v sume 2,82 € na dotačnom účte Prima Banka – Prevencia kriminality, ktorý spočíva v nezaúčtovaní úrokov pripísaných bankou na účet obce zaúčtovať v roku 2022.
  - e) Zostatok pokladnice k sociálnemu fondu obce v sume 143,24 € vložiť na bankový účet sociálneho fondu.
  - f) V roku 2021 rezervný fond nebol tvorený – preto odporúčam tento nedostatok napraviť aj za predchádzajúce rozpočtové roky.
  - g) Vykonať rozpustenie oceňovacieho rozdielu na účte 415 - Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín - v sume 110,20 € na ťarchu účtu 568 – Ostatné finančné náklady alebo v prospech účtu 668 – Ostatné finančné výnosy v zmysle §80a postupov účtovania.
  - h) Súvahový účet č. 384- Výnosy budúcich období vo výške 770 990,13 eur prekontrolovať skutočný stav a rozdiel rozpustiť v účtovníctve v roku 2022.
2. V súlade s Plánom kontrolnej činnosti na 2. polrok 2022 a Uznesením Obecného zastupiteľstva obce Šarovce č. 25/6//2022 zo dňa 21.06.2022 bola realizovaná kontrola vykonávania

**základnej finančnej kontroly** podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v znení neskorších predpisov za rok 2021 v plnom rozsahu a aktuálny rok 2022.

Primárnym cieľom finančnej kontroly bolo preverenie zabezpečenia dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a pri realizácii finančných operácií alebo ich častí.

Odporúčania hlavnej kontrolórky ku kontrolným zisteniam:

- Vykonávať základnú finančnú kontrolu aj na objednávkach, na zmluvách a na výplatných listinách dôsledne v zmysle §6 ods. 4 a § 7 ods. 1, zák. č. 357/2015 Z. z. v termíne ihneď.
- Vzhľadom k tomu, že došlo k novelizácii zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite k 01.01.2019 odporúčam aktualizovať smernicu pri vykonávaní finančnej kontroly a podpisové vzory zamestnancov tak, aby boli v súlade s aktuálnym znením zákona v termíne do 15.9.2022.

3. **Kontrola zverejňovania zmlúv obcou v Centrálnom registri zmlúv** po zmene zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám (zmena č. 395/2021 zo 7. októbra 2021 od 31.3.2022) a súladu s Nariadením vlády č. 498/2011 Z. z. ktorým sa ustanovujú podrobnosti o zverejňovaní zmlúv v CRZ a náležitosti informácie o uzatvorení v z. n. p. účinné od 1.4.2022.

Predmetná kontrola bola zameraná na:

Zverejňovanie zmlúv v CRZ v podmienkach Obce Šarovce za obdobie od 1.4.2022 do 15.8.2022.

Kontrolné zistenia:

- a) Obec Šarovce zmluvy vedie v informačnom systéme DCOM, ktoré je priamo prepojené na centrálny register zmlúv.
- b) V kontrolovanom období od 1.4.2022 do 15.8.2022 obcou Šarovce boli zmluvy zverejnené v Centrálnom registri zmlúv.

Kontrolou neboli zistené nedostatky.

4. **Kontrola prijatých VZN** (podľa § 4 ods. 5 zákona 369/1990 Zb.) vo vymedzených oblastiach, v ktorých má obec povinnosť vydať všeobecne záväzné nariadenie vo veciach územnej samosprávy.

**Názvy ulíc a iných verejných priestranstiev ako aj ich zmeny.**

Nakoľko obec Šarovce nemá zavedené označenie ulíc názvom, používa na označenie domov súpisné a orientačné číslo, preto uvedené VZN nemá prijaté.

**Pravidlá na udržiavanie čistoty v obci a ochranu verejnej zelene**

Predmetné nariadenie má upravovať ako sú v obci upravované podmienky a pravidlá na udržanie čistoty, poriadku a ochranu verejnej zelene. Obec Šarovce má prijaté VZN č. 3/2018 o udržiavaní čistoty, údržba verejných priestranstiev a verejnej zelene na území obce Šarovce a bolo schválené uznesením Obecného zastupiteľstva v Šarovciach č. 21/8/2018 dňa 13.6.2018 s účinnosťou od 1.7.2018.

**Pravidlá času predaja v obchode a času prevádzky služieb** – obec nemá prijaté

**Podrobnosti o organizácii miestneho referenda** – obec nemá prijaté

**Podrobnosti o činnostiach, ktorých vykonávanie je zakázané alebo obmedzené na určitý čas alebo na určitom mieste** – obec nemá prijaté.

Odporúčania hlavnej kontrolórky: vypracovať návrhy chýbajúcich VZN v zmysle platnej legislatívy a predložiť obecnému zastupiteľstvu na schválenie.

5. V súlade s Plánom kontrolnej činnosti na 1. polrok 2022 a Uznesením Obecného zastupiteľstva obce Šarovce č. 21/16/2021 zo dňa 02.12.2021 bola vykonaná kontrola vybavovania sťažností za rok 2021.

Výsledok kontroly:

- a) Kontrolou registratúry centrálnej evidencie sťažností neboli zistené žiadne nedostatky.
- b) Vykonaná bola aj kontrola registratúry - registratúrnych denníkov došlej pošty za rok 2021, ktorá bola zameraná na záznamy podaní s obsahom podania „sťažnosť“.  
Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

## **A) VÝKON INÝCH ODBORNÝCH ČINNOSTÍ**

V súlade so zákonom o obecnom zriadení hlavná kontrolórka obce v hodnotiacom období spracovala:

- Stanovisko k návrhu záverečného účtu obce Šarovce za rok 2021, ktoré bolo predložené na rokovaní OZ dňa 21.6.2022 uznesenie č. 25/5A/2022,
- Stanovisko k návrhu rozpočtu obce Šarovce na rok 2023 a viacročného rozpočtu na roky 2024 a 2025, ktoré bolo predložené na rokovaní OZ dňa 21.12.2022 uznesenie č. 17/2022.
- Návrh plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2022, predložené na rokovaní OZ dňa 6.12.2021 uznesenie č. 21/16/2021.
- Návrh plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2022, predložené na rokovaní OZ dňa 26.6.2022 uznesenie č. 25/6/2022.
- Vykonávanie kontrol nápravných opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov.

## **B) OZNAMOVANIE PROTISPOLOČENSKEJ ČINNOSTI**

V roku 2022 nebol doručený žiadny podnet podľa zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

## **C) OSTATNÉ ČINNOSTI**

1. Účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva,
2. Účasť na vzdelávacích aktivitách Odborná konferencia pre hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy s organizačnou garanciou združenia obcí regionálneho vzdelávacieho centra Martin.
3. V rámci preventívnej funkcie kontroly v snahe predchádzať vzniku opakujúcich sa nedostatkov v prípade záujmu zo strany kontrolovaných subjektov spolupracujem pri spracovaní opatrení, ktoré majú prijať na odstránenie zistených nedostatkov a poskytujem metodiku k predmetu vykonanej kontroly.

## ZÁVER

Na základe výsledkov vykonaných kontrol a kontrolných zistení nevznikla za rok 2021 hlavnej kontrolórke povinnosť oznámiť orgánom činným v trestnom konaní ani jeden prípad nasvedčujúci tomu, že bol spáchaný trestný čin.

V Šarovciach, 7.2.2023

PhDr. Alžbeta Kádašiová  
hlavná kontrolórka

---

### **Návrh na uznesenie:**

Obecné zastupiteľstvo v Šarovciach po prerokovaní „Ročnej správy hlavnej kontrolórky obce Šarovce za rok 2022“

berie na vedomie

Ročnú správu hlavnej kontrolórky obce Šarovce za rok 2022.