

Obecný úrad Klasov

S p r á v a
Hlavného kontrolóra Obce Klasov
o vnútornej kontrolnej činnosti
za rok 2021

Klasov, 02.02.2022

Hlavný kontrolór obce :
Ing. Ladislav Varga

S p r á v a **o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Klasov** **za rok 2021**

V súlade s ustanovením § 18f, ods.1, písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“), hlavný kontrolór predkladá obecnému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti.

Hlavný kontrolór v priebehu hodnoteného obdobia vykonával kontrolnú činnosť v rozsahu, ktorý mu vyplýva z príslušných ustanovení citovaného zákona a túto vykonával na základe Plánov práce na I. polrok a II. polrok 2021, prerokovaných a schválených Obecným zastupiteľstvom dňa 08.04.2021 a 24.06.2021.

Kontrolná činnosť v hodnotenom období bola predovšetkým zameraná na kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti hospodárenia a nakladania s majetkom a majetkovými právami obce, kontrolu príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrolu plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrolu dodržiavania interných predpisov obce, či kontrolu plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

V sledovanom období boli vykonané nasledovné finančné kontroly:

Plán práce na I. polrok 2021.

1. Kontrola správnosti, úplnosti účtovnej závierky a štatistických výkazov.
2. Spolupráca pri spracovaní návrhu záverečného účtu obce a spracovanie stanoviska k návrhu záverečného účtu obce za rok 2020.
3. Kontrola inventarizácie majetku obce, odpisovanie a zatriedenie MDS.
4. Spracovanie správy HK o vnútornej kontrolnej činnosti za rok 2020.
5. Spracovanie plánu práce kontrolnej činnosti na II. polrok 2021.

Výsledky:

1. Účtovná závierka obce za rok 2020 bola vykonaná v zmysle zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve. Boli všetky štatistické výkazy spracované v termíne. Pri kontrole správnosti a nadväznosti účtovníctva na výkazy som nezistil žiadne rozdiely. Údaje v účtovníctve nadväzujú na vypracované výkazy.
2. Stanovisko k záverečnému účtu obce bolo vypracované a predložené obecnému zastupiteľstvu na schválenie v určenom termíne s odporúčaním schváliť bez výhrad. Záverečný účet obce za rok 2020 bol spracovaný správne, obsahoval všetky náležitosti a bol schválený OZ dňa 08.04.2021 bez výhrad.

3. Inventarizácia majetku obce bola vykonaná na základe príkazu starostu obce zo dňa 20.11.2020 v zmysle zákona o účtovníctve číslo 431/2002 Z.z. §29 a 30. Inventarizácia majetku obce obsahuje inventarizáciu hmotného, nehmotného a ostatného majetku, pokladničnú hotovosť, ceniny, stravné lístky, finančné investície, nedokončené investície, účty v bankách, pohľadávky, záväzky, zásoby. Majetok dlhodobej spotreby je evidovaný zatriedený i odpisovaný v súlade so zákonom. Inventarizácia bola ukončená zasadnutím inventarizačnej komisie dňa 13.01.2021 v súlade s príkazom starostu obce.
4. Správa hlavného kontrolóra o vnútornej kontrolnej činnosti za rok 2020 bola vypracovaná a predložená obecnému zastupiteľstvu 08.04.2021.
5. Plán práce HK na II. polrok 2021 bol predložený a schválený OZ dňa 24.06.2021.

Plán práce na II. polrok 2021

1. Kontrola správnosti a úplnosti polročných výkazov.
2. Kontrola správnosti vedenia účtovníctva, dodržiavanie postupov účtovania platných pre rozpočtové a príspevkové organizácie.
3. Kontrola hospodárenia obce s cieľom zistiť dodržanie princípov hospodárnosti, efektívnosti a účelovosti pri nakladaní z verejnými financiami so zameraním na bankové účty.
4. Spolupráca pri spracovaní návrhu rozpočtu obce na rok 2022.
5. Spracovanie plánu práce kontrolnej činnosti na I. polrok 2022.

Výsledky:

1. Polročné výkazy za rok 2021 boli spracované podľa platnej metodiky. Pri kontrole správnosti a nadväznosti na účtovníctvo som nezistil rozdiely, údaje v účtovníctve naväzujú na spracované výkazy.
2. Postupy účtovania platné pre rozpočtové, príspevkové organizácie obce sú dodržiavané. Kontrolované námatkovo vybrané účtovné prípady boli účtované správne. Účtovníctvo dáva hodnoverný obraz o majetkovej a finančnej situácii obce.
3. Kontrola bola zameraná na kontrolu bankových výpisov za obdobie júl až október 2021. Keďže pri výpisoch sa nenachádzajú kópie došlých faktúr, následne boli významnejšie faktúry vyhľadane v dodávateľských faktúrach. Všetky úhrady boli vykonané v správnej výške odsúhlasené starostom. Leasingové splátky boli hradené pravidelne v súlade s leasingovou zmluvou. Odvody za zamestnancov sú uhrádzané pravidelne, mesačne v správnej výške podľa mesačných výkazov.
4. Rozpočet obce na rok 2022 bol spracovaný správne v súlade s príslušnými

ustanoveniami zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien. Stanovisko k rozpočtu HK bol predložený na OZ dňa 02.12.2021. Návrh rozpočtu obce na rok 2022 bol schválený OZ dňa 02.12.2021.

5. Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2022 bol predložený na zasadnutie OZ dňa 02.12.2021.

Spracoval a predkladá: Ing. Ladislava Varga

HK Obce Klasov

.....