

# **Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Veľký Grob za rok 2023**



v súlade s ustanovením § 18f, ods. 1, písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Vo Veľkom Grobe 19.02.2024

# **Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva**

Obecné zastupiteľstvo Veľký Grob

Dňa 14.03.2024

## **Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Veľký Grob za rok 2023**

### **Predkladá:**

PhDr. Zlatica Opáleková  
hlavná kontrolórka

### **Materiál obsahuje :**

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodovú správu
3. Materiál

### **Spracovateľ:**

PhDr. Zlatica Opáleková  
hlavná kontrolórka

uznesenie OZ č. .... dňa 14.03.2024

## **1. Návrh na uznesenie**

Obecné zastupiteľstvo vo Veľkom Grobe po prerokovaní predloženej správy:

berie na vedomie

## **Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Veľký Grob za rok 2023**

## **2. Dôvodová správa.**

V súlade s ustanovením § 18f, ods. 1, písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Ustanovenie § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. O obecnom zriadení v znení neskorších predpisov ukladá hlavnému kontrolórovi povinnosť predkladať obecnému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti za uplynulý rok, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka. Správa zapísaná v registratúre dňa 19.02.2024 pod č. OcÚVG/94/2024-704. Obecnému zastupiteľstvu vo Veľkom Grobe, v zmysle cit. ustanovenia, predkladám ročnú Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Veľký Grob za rok 2023, vykonávanej na základe plánu kontrolnej činnosti, obsahom ktorej je súhrnná informácia o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky.

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou štruktúry riadenia samosprávy obce Veľký Grob a jej hospodárenia s verejnými prostriedkami, kde plní funkciu spätnej väzby.

Účinná a cieľavedome uplatňovaná kontrola prispieva k neustálenému skvalitňovaniu riadiaceho procesu samosprávy. Kontrolná činnosť, jej obsah a rozsah vyplývajú zo schváleného plánu kontrolnej činnosti, v zmysle zákonov :

- Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- Zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- Zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- Zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov,
- Zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- a ostatných interných smerníc obce Veľký Grob.

Analýza mojej činnosti hlavnej kontrolórky zahŕňa nasledovné oblasti:

- kontrolnú činnosť
- iné odborné činnosti
- ostatnú činnosť - výkon kontrolnej činnosti v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, ako aj v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite..

Vykonaná kontrola za rok 2023 bola vykonaná z hľadiska dodržiavania zákonných ustanovení so zameraním sa predovšetkým na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri nakladaní s majetkom obce Veľký Grob. Výkon kontroly vychádzal z princípov nezávislosti, objektívnosti, odbornosti, nestrannosti a aktuálnosti a je realizovaný podľa metodiky uvedenej v zákone o finančnej kontrole a audite.

Kontrola bola ukončená správou, v súlade s ustanovením § 22 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení zákonov v znení neskorších predpisov.

## **1/ Výkon kontrolnej činnosti podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti.**

– Podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2023 Obecným zastupiteľstvom vo Veľkom Grobe dňa 15.12.2022 uznesením č. 88/2022 bola vykonaná :

„ Kontrola čerpania mzdových prostriedkov z rozpočtu obce za rok 2022, zaradenie pracovníkov do platových tried a skupín a kontrola platových dekrétov na OÚ Veľký Grob za rok 2022.“

„ Kontrola dodržiavania čerpania rozpočtu mzdových prostriedkov obce Veľký Grob na základe štvrťročných závierok v RISSAME v roku 2022 podloženými schválenými rozpočtovými opatreniami obce s odvolaním na zákon č. 583/2004 Z. z. Zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.“

**Správa predložená na zasadnutí Obecného zastupiteľstva dňa 28.06.2023 uznesenie č. 31/2023.**

- Podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2023 Obecným zastupiteľstvom vo Veľkom Grobe dňa 28.06.2023 uznesením č. 32/2023 bola vykonaná :

„ Kontrola pokladne teda pokladničnej knihy , príjmových a výdavkových pokladničných dokladov za 1. polrok 2023 na Obecnom úrade Veľký Grob podľa zákona č. 431/2002 Z. z. zákon o účtovníctve a vnútorných predpisov obce.“

„ Kontrola vykonávania základnej finančnej kontroly podľa zákona č.357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v znení neskorších predpisov pri pokladničných dokladoch za 1. polrok 2023 na Obecnom úrade Veľký Grob.“

**Správa predložená na zasadnutí Obecného zastupiteľstva dňa 15.12.2023 uznesenie č. 76/2023.**

## **2/ Spracované a predložené ďalšie materiály.**

- Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Veľký Grob za rok 2022  
**Správa predložená na zasadnutí obecného zastupiteľstva dňa 02.02.2023 uznesenie č. 9/2023.**

- Stanovisko hlavnej kontrolórky obce k záverečnému účtu obce Veľký Grob za rok 2022.  
**Stanovisko predložené na zasadnutí OZ dňa 28.06.2023 uznesenie č. 27/2023.**

- Stanovisko hlavnej kontrolórky obce Veľký Grob k návrhu viacročného rozpočtu obce Veľký Grob 2024– 2026.

**Stanovisko bolo predložené Obecnému zastupiteľstvu vo Veľkom Grobe na zasadnutí dňa 15.12.2023 uznesením č. 75/2023 .**

## **3/ Ostatná činnosť.**

- Vypracovanie plánov o kontrolnej činnosti
- Operatívne kontroly
- Účasť na rokovaníach obecného zastupiteľstva
- Vzdelávanie, účasť na seminároch, účasť na školeniach organizovaných RVC Trnava
- Spolupráca s inými (štátnymi a samosprávnymi) kontrolnými orgánmi – konzultácie, príprava k výkonu kontrolnej akcie, zjednocovanie metodických postupov výkonu kontroly

všeobecne a v konkrétnych prípadoch

- Účasť na školeniach hlavných kontrolórov s výsledným certifikátom.

Vo Veľkom Grobe 19.02.2024

PhDr. Zlatica Opáľeková  
Hlavný kontrolór obce Veľký Grob