Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Kalná nad Hronom za rok 2021

V zmysle § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. Zákona o obecnom zriadení (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) predkladám obecnému zastupiteľstvu obce Kalná nad Hronom túto správu o kontrolnej činnosti za rok 2021.

Kontrolná činnosť bola vykonávaná na základe plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2021 a 2. polrok 2021, ktorý vychádzal z ustanovení zákona o obecnom zriadení a zákona č. 357/2015 Z. z., o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktoré ustanovujú úlohy a rozsah kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce. Hlavnou úlohou kontrolnej činnosti počas tohto obdobia bolo kontrolovať správnosť a úplnosť informácii o vykonaných finančných operáciách a overovať súlad s platnými zákonmi, najmä zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“), zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, ako aj platnými internými smernicami o vedení účtovnej evidencie a nakladaní s majetkom obce. Pri vykonávaní kontrolnej činnosti som sa zameral na sledovanie a kontrolovanie dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami obce a jej zriadených organizácii s dôrazom na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri výkone verejnej správy a hospodárení s majetkom obce v súlade so zákonom č. 138/1991 Z. z. o majetku obcí. Pod kontrolnú činnosť spadal obecný úrad, jeho organizačné zložky a právnické osoby ktorým bola poskytnutá finančná čiastka z rozpočtu obce.

Výkon kontrolnej činnosti za rok 2021:

1. **Kontroly vykonané na základe plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. Polrok 2021 a plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. Polrok 2021**

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2021 bol schválený Uznesením obecného zastupiteľstva č. 1/IX.a-2021 zo dňa 17. decembra 2021 a Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2021 bol schválený

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 1/X.a-2021 zo dňa 24. júna 2021. Všetky plánované kontroly boli vykonané.

2. **Kontroly vykonané na základe uznesení obecného zastupiteľstva**

Obecné zastupiteľstvo v priebehu roku 2021 poverilo hlavného kontrolóra výkonom 2 kontrol na základe uznesení. Uznesenia na výkon kontroly boli splnené.

3. **Kontrola vybavovania petícii a sťažností podľa § 18d ods. 1 zákona o obecnom zriadení.**

Za rok 2021 evidujeme 1 petíciu.

4. **Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce podľa § 18d ods. 1 zákona o obecnom zriadení**

V rámci kontrolovaného obdobia nedošlo k porušeniu všeobecne záväzných predpisov a nariadení obce.

V roku 2021 boli prorokované dva protesty prokurátora.

Protest prokurátora doručený obci Kalná nad Hronom dňa 26.05.2021 pod č. Pd 79/21/4402-2 proti uzneseniu Obecného zastupiteľstva obce Kalná nad Hronom č.13/III.-b./2020/OZ zo dňa 25.11.2020.
Okresná prokuratúra Levice z dôvodu viacerých pochybení obce pri postupe prijímania uvedeného uznesenia navrhuje, aby uznesenie bolo zrušené.
Bolo prijaté uznesenie: Obecné zastupiteľstvo v Kalnej nad Hronom vyhovelo protestu prokurátora doručeného obci Kalná nad Hronom dňa 26.05.2021 pod č. Pd 79/21/4402-2 a zrušilo Uznesenie č. 13/III.-b./2020/OZ zo dňa 25.11.2020.

Protest prokurátora doručený obci Kalná nad Hronom dňa 26.05.2021 pod č. Pd 39/21/4402-13 proti Všeobecne záväznému nariadeniu obce Kalná nad Hronom č. 18/2020 O vyhlásení záväzných častí územného plánu obce Kalná nad Hronom – zmeny a doplnky č. 3.
Okresná prokuratúra Levice po podrobnom preskúmaní samotného VZN a postupu, ktorý predchádzal jeho schváleniu a prijatiu poukázala na to, že došlo k viacerým pochybeniam zo strany obce a nerešpektovaniu zákona o obecnom zriadení, čo má za následok nezákonnosť daného VZN.

Obecné zastupiteľstvo v Kalnej nad Hronom vyhovelo protestu prokurátora doručeného obci Kalná nad Hronom dňa 26.05.2021 pod č. Pd 39/21/4402-13 a poverilo OcÚ prípravou VZN o zrušení VZN obce Kalná nad Hronom č. 18/2020

O vyhlásení záväzných častí územného plánu obce Kalná nad Hronom – zmeny a doplnky č. 3.

5. **Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva podľa § 18d ods. 1 zákona o obecnom zriadení**

Stav plnenia uznesení sa hodnotil priebežne na zasadnutiach riadneho obecného zastupiteľstva. Na riadnom zasadnutí obecného zastupiteľstva v Kalnej nad Hronom dňa 14.12.2021 bol predložený materiál kontrola plnenia uznesení. Obecné zastupiteľstvo vzalo na vedomie správu o plnení uznesení.

6. **Kontrola dodržiavania interných predpisov obce podľa § 18d ods. 1 zákona o obecnom zriadení**

V rámci kontrolovaného obdobia nedošlo k porušeniu interných smerníc obce.

7. **Kontrola inventarizácia peňažných prostriedkov v pokladni obce**

K 31.12.2020 bola vykonaná inventarizácia peňažných prostriedkov v pokladni obce fyzickou inventúrou. Po kontrole inventarizácie som zistil, že skutočný stav peňažných prostriedkov v pokladni súhlasí s účtovným stavom.

8. **Kontrola celkového dlhu obce v zmysle § 17 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy**

Obec hospodári s prebytkom a preto sa na ňu nevzťahujú osobitné nápravné mechanizmy predpokladané zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a ústavným zákonom č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti.

9. **Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám – zverejňovanie zmlúv, objednávok a dodávateľských faktúr za rok 2021**

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a súvisiacich všeobecne záväzných právnych predpisov upravujúcich kontrolovanú oblasť. Povinné zverejňovanie informácií je upravené v ustanoveniach § 5, § 5a, § 5b a § 6 zákona o slobodnom prístupe k informáciám. Kontrolu som vykonal na webovej stránke Obce Kalná nad Hronom: www.kalna.eu. Kontrolou bolo zistené, že Obec Kalná nad Hronom preukázala úplne zverejňovanie informácií v zmysle citovaného zákona. Informácie boli zverejnené na webovom sídle obce úplne a prehľadne.

V roku 2021 bolo vybavených 14 žiadostí o sprístupnení informácii podľa príslušného zákona.

10. Ochrana osobných údajov podľa zákona č. 18/2018 Z. z. Zákon o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Obec Kalná nad Hronom má zavedené a aktualizované bezpečnostné opatrenia podľa zákona č. 18/2018 Z.z. Zákon o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Výkon iných odborných činností za rok 2021:

1. Vypracovanie Odborného stanoviska k návrhu rozpočtu na rok 2022 a programovému rozpočtu obce na roky 2023-2024
2. Vypracovanie Odborného stanoviska k Záverečnému účtu obce za rok 2020
3. Vypracovanie Správy o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2020
4. Návrh plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2021
5. Návrh plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2022

Výkon ostatných činností za rok 2021:

1. Účasť na rokovaniach obecného zastupiteľstva
2. Účasť na rokovaniach finančnej komisie obce
3. Účasť na pracovných rokovaniach obce podľa potreby
4. Účasť na školeniach zameraných na odbornú problematiku a samo vzdelávanie v súlade s požiadavkami pre výkon funkcie hlavného kontrolóra obce

Ing. Richard Strákoš
hlavný kontrolór obce Kalná nad Hronom

V Kalnej nad Hronom, 28.02.2022