

## Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2022

V zmysle ust. §18f odst. e) zákona č. 369/1990 Zb.o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov („zákon o obecnom zriadení“) predkladám Obecnému zastupiteľstvu obce Ľuboreč Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2022.

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra obce sa riadi postupmi podľa zákona 357/2015 Zb.z. o finančnej kontrole a audite.

Kontrolná činnosť bola vykonávaná podľa plánov kontrolných činností. Plány kontrolných činností boli dva. Prvý plán na prvý polrok 2022 bol hlavným kontrolórom vypracovaný dňa 03.11.2021 a druhý plán vypracovaný dňa 10.05.2022.

Kontrolne činnosti v prvom polroku 2022 boli hlavne zamerané na:

- kontrolu vykonávanie inventarizácie za rok 2021,
- kontrolu príjmov a výdavkov za 01-02/2022,
- kontrolu finančných výkazov pre MFSR,
- kontrola zameraná na výber poplatkov obcou Ľuboreč.

Vykonal som kontrolu inventarizácie za rok 2021. Dokladová inventarizácia bola vykonaná.

Uskutočnil som kontrolu príjmov a výdavkov náhodným výberom a môžem poznamenať, že pri účtovaní neboli zistené závažné pochybenia zo strany účtovníčky. Drobné pochybenia boli účtovníčkou odstránené.

Finančné výkazy boli predložené do programu Rissam.

Obec vyberá poplatky a dane na svojom území podľa platných VZN.

Okrem spomínaných kontrol som vypracoval plán kontrolnej činnosti na druhý polrok 2022.

### **Kontrolné činnosti v druhom polroku 2022:**

- kontrola výkazov za 2.Q a 3. Q pre MFSR,
- kontrola príjmov a výdavkov za druhý polrok 2022,
- kontrola zverejňovania na webovej stránke obce,
- kontrola pokladničných dokladov z pohľadu zákona č.431/2002 o účtovníctve a iné.

Výkazy za 2.Q a 3.Q za rok 2022 boli poslané a predložené do systému Rissam.

Kontrola dokladov bola vykonávaná náhodným výberom, neboli zistené vážne pochybenia zo strany evidencie a účtovníctva.

Obec zverejňovala dokumenty na webovej stránke obce ako i na vývesnej tabuli obce.

Vypracoval som plán kontrolnej činnosti na nasledujúci polrok 2023.

### **Ostatné činnosti hlavného kontrolóra za rok 2022**

- vypracovanie stanoviska HK k záverečnému účtu obce Ľuboreč za rok 2021,
- vypracovanie stanoviska HK k návrhu rozpočtov na roky 2023-2025,

Vypracoval som dňa 15.06.2022 stanovisku HK k záverečnému účtu za rok 2021 a dňa 08.12.2022 stanovisko k návrhu rozpočtov na roky 2023-2025.

### **Záver**

Na základe mojich celoročných vykonaných kontrol som dospel k záveru, že obec dodržiava zákon o účtovníctve č.431/2002 a zákon o obecnom zriadení č. 369/1990 Z.z. Odporúčam i naďalej zverejňovať dokumenty na webovom sídle obce ,ako i na vývesnej tabuli obce a preškoľovať svojich zamestnancov.

**V Ľuboreči, dňa: 10.02.2022**



**Ing. Slavomír Čerpák**

hlavný kontrolór obce