

**S p r á v a**  
**o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Rokycany**  
**za rok 2022**

V súlade so zákonom 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. , §18f, odst. 1 písm. e predkladám Obecnému zastupiteľstvu v Rokycanoch

**Správu o kontrolnej činnosti**  
**hlavného kontrolóra obce Rokycany za rok 2022**

Činnosť hlavného kontrolóra obce bola v súlade s 5 % pracovným úväzkom ( od 6.6.2022 20%úväzok) a na to schváleným plánom kontrolnej činnosti na rok 2022 a v nadväznosti na § 18d zák. 369/1990Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov zameraná hlavne na:

- kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri nakladaní s majetkom obce
- kontrolu príjmov , výdajov a finančných operácií,
- kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce,
- kontrolu čerpania rozpočtu obce po stránke príjmov aj výdajov
- iné úlohy vyplývajúce zo zák. 369/1990 Zb. pre hlavného kontrolóra obce
- kontrola evidovania a riešenie sťažností

**Stručný súhrn činnosti hlavného kontrolóra:**

- v prvej polovici roka 2022 bolo vypracované odborné stanovisko k záverečnému účtu obce za rok 2021

V správe bol hodnotený vývoj čerpania výdajom od roku 2019 a bolo konštatované , že v roku 2021 bežné výdaje dosiahli v skutočnosti výšku 826 084 €, čo je čerpanie na 157,8 %. Výrazne zvýšenie výdavkov je bolo na strane výdavkov obce, keď pôvodný rozpočet výdavkov vo výške 268 186 € bol čerpaný vo výške 578 022 € a to bez toho aby došlo k úprave rozpočtu rozpočtovým opatrením.

Na základe zistených skutočností z podkladov k ročnej uzávierke ako aj vlastných poznatkov z kontrolnej činnosti vzhľadom k nedostatkom v dodržiavaní zásad finančnej kontroly, zásad nakladania s majetkom a majetkovými právami obce, porušovania zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, porušovania rozpočtovej klasifikácie záverom ako som ako hlavný kontrolór obce odporúčal OcZ prerokovanie záverečného účtu obce za rok 2021 uzavrieť s výrokom

**súhlas s celoročným hospodárením obce Rokycany s**  
**v ý h r a d o u**

s návrhom, aby obecné zastupiteľstvo v súlade s § 16, odst.10 prijalo opatrenia na odstránenie nedostatkov.

Moje odporúčanie OcZ prijalo a boli prijaté opatrenia odstránenie nedostatkov .

- bola vykonaná kontrola poskytovania dotácií z rozpočtu obce za rok 2021 a bolo konštatované, že v priebehu roka obec žiadne dotácie neposkytla.
- Bola vykonaná kontrola čerpania rozpočtu k 30.6.2022, kde bol hodnotený vývoj rozpočtu v porovnaní so schváleným zámerom. Bolo konštatované , že vývoj rozpočtu sa neuberá v súlade s týmto rozpočtom a bolo doporučené potrebné prijať rozpočtové opatrenie na prehodnotenie tak príjmových ako aj výdajových položiek bežného tak aj kapitálového rozpočtu , aby bol rozpočet zdrojové vyrovnaný.
- bolo vypracované odborné stanovisko k návrhu rozpočtu obce na rok 2023, a roky 2024 a 2025 v ktorom bolo konštatované, že návrh rozpočtu bol vypracovaný v súlade so zákonom 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a bolo dané odporúčenie na jeho schválenie

- Kontrolou evidencia a vybavovania sťažnosti bolo zistené, že v priebehu roka 2021 neboli zaevidované žiadne sťažnosti , ktoré by zodpovedali zákonu o sťažnostiach.
- Priebežne bolo výberovým spôsobom kontrolované vedenie účtovnej evidencie jednak z hľadiska zák. o účtovníctve ako aj požiadaviek čerpania výdajov z hľadiska hospodárnosti, efektívnosti , účinnosti a účelnosti ako aj z hľadiska vykonávania základnej finančnej kontroly. Kontrolou nebolo zistené porušovanie týchto zásad. Na základe poznatkov z kontroly je možné konštatovať, že vedenie účtovnej evidencie je na požadovanej úrovni, zodpovedá štandardom , ktoré sú kladené na jej vedenie. Má dostatočnú vypovedaciu schopnosť a dáva potrebný prehľad o čerpaní rozpočtu a o stave majetku a záväzkov obce .

Počas roka neboli kontrolou zistené nedostatky, ktoré by si vyžadovali prijímanie opatrení. Priebežne sa vzájomnou konzultáciou zjednocovali prípadne rozdielne výklady k niektorým záležitostiam s cieľom zabezpečiť výkon samosprávnych funkcií v požadovanej kvalite pri dodržiavaní platných zásad .

Február 2023



Ing. Milan Marchevský  
hl. kontrolór