

## Obecné zastupiteľstvo v Tomášove

Materiál na rokovanie  
Obecné zastupiteľstvo v Tomášove  
dňa 26.09.2022

### **Správa č. 05/2022** **o kontrolnej činnosti HK obce Tomášov za 1. polrok 2022**

**Predkladateľ:**

Mgr. POLGÁR Hajnalka, LL.M  
hlavná kontrolórka

**Materiál obsahuje:**

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Správa č. 05/2022

**Zodpovedná:**

Mgr. POLGÁR Hajnalka, LL.M – hlavná kontrolórka

**Spracovateľ:**

Mgr. POLGÁR Hajnalka, LL.M

Tomášov  
september 2022

## Fél község Önkormányzatának Képviselő-testülete

Az önkormányzati ülés tárgyalási anyaga  
Fél község Képviselő-testülete  
2022. 09. 26. napján

### A 2022/05 számú jelentés Fél község Főellenőre 2022. első félévi ellenőrzési tevékenységéről

---

#### Előterjesztő:

Mgr. POLGÁR Hajnalka, LL.M  
főellenőr

#### Az előterjesztés tartalma:

1. Határozati javaslat
2. Indoklás
3. 2022/05 számú jelentés

#### Felelős:

Mgr. POLGÁR Hajnalka, LL.M – főellenőr

#### Kidolgozta:

Mgr. POLGÁR Hajnalka, LL.M

FÉL  
2022. szeptember

N á v r h   u z n e s e n i a

**UZNESENIE č \_\_/ 2022**

zo dňa 26.09.2022

Obecné zastupiteľstvo v Tomášove po prerokovaní materiálu

**A. berie na vedomie**

predloženú správu č. 05/2022 o výsledkoch činností a kontrol vykonaných v rámci kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Tomášov za prvý polrok 2022.

Határozati javaslat

2022. szeptember 26-i

**\_\_/ 2022 számú HATÁROZAT**

Fél község Önkormányzatának Képviselő-testülete az indítvány megvitatása után

**A. tudomásul veszi**

Fél község Főellenőre 2022. első félévi ellenőrzési tevékenysége keretében végzett ellenőrzések és tevékenységek eredményéről szóló 2022/05 számú jelentést.

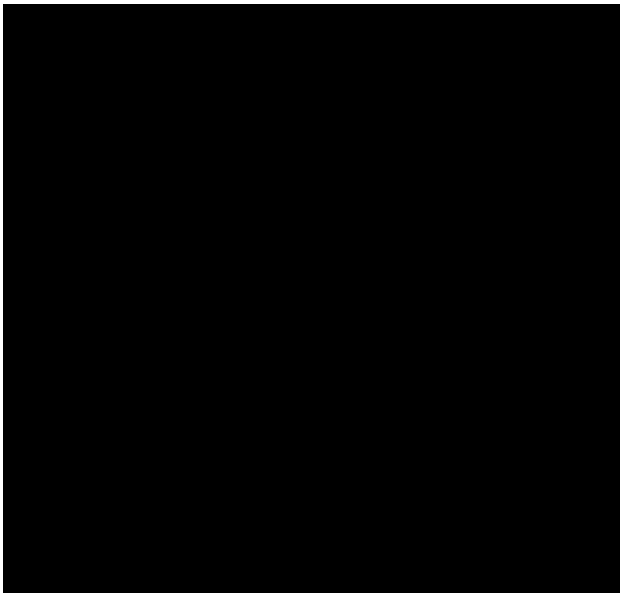
## Dôvodová správa

Kontrola bola vykonaná na základe schváleného „Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Tomášov na 2. polrok 2022“, prijatého uznesením č. 34/2022 obecného zastupiteľstva Tomášov zo dňa 27. 06. 2022, v súlade s ustanoveniami predpisu „Zásady kontrolnej činnosti v obci Tomášov č. 01/2021 zo dňa 20. septembra 2021 a príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

V zmysle vyššie uvedených sa predkladá obecnému zastupiteľstvu obce Tomášov táto správa o kontrolnej činnosti za prvý polrok 2022, ako aj predbežná informácia o stave činností podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti HK obce Tomášov na II. polrok 2022

- kontrolované obdobie: rok 2022  
- cieľ činnosti:

splnenie zákonnej povinnosti.

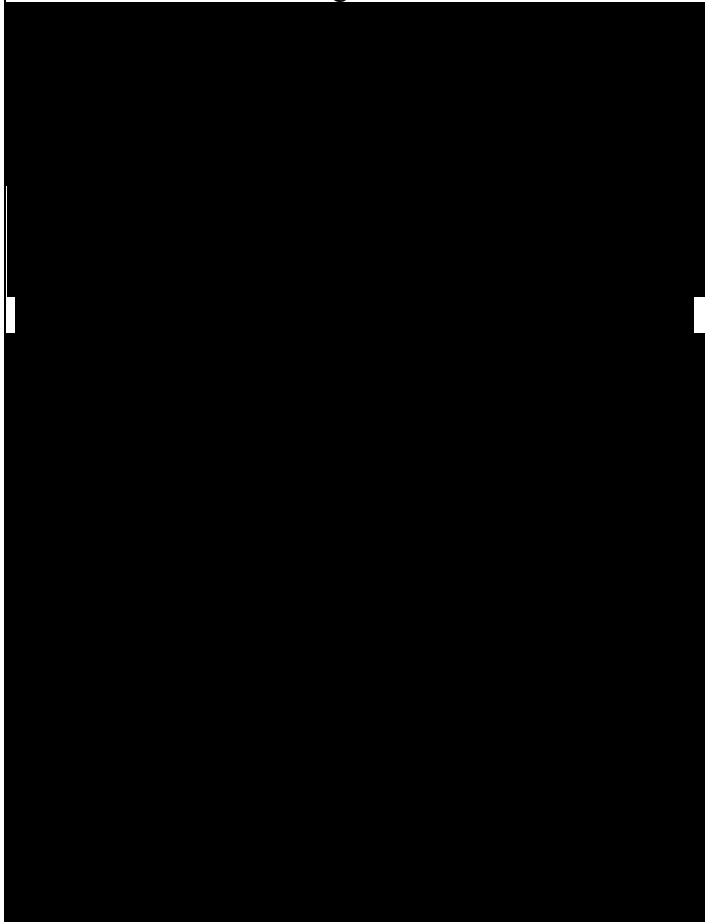


Obecná rada Obce Tomášov **odporúča** obecnému zastupiteľstvu predložený materiál po prerokovaní prijať tak ako je v návrhu uznesenia predložený.

Preto žiadam obecné zastupiteľstvo preloženú správu č. 5/2022 a v nej uvedený návrh uznesenia podporiť.

## Indoklás

Az ellenőrzés Fél község Képviselő-testületének 34/2022 számú határozatával 2022. 06. 27-én elfogadott „Fél község főellenőre ellenőrző tevékenységének 2022 második félévére vonatkozó munkatervé” alapján, illetve a 2021. szeptember 20-án elfogadott 01/2021 számú „Az ellenőrzési tevékenység irányelvei Fél községben“ szerint, és a Tt. 369/1990 számú a községi önkormányzatokról szóló törvény későbbi módosításainak vonatkozó rendelkezéseivel összhangban történt.



Fél község Községi Tanácsa **javasolja** a község képviselő-testületének, hogy az előterjesztett tárgyalási anyagot annak megvitatása után az indítványozott határozati javaslat szerint fogadja el.

Ez okból kérem a község képviselő-testületét az előterjesztett 5/2022 számú jelentés és a benne megfogalmazott határozati javaslat támogatására.

**Správa č. 05/2022**  
**o výsledkoch činností a kontrol vykonaných v rámci kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Tomášov za I. polrok 2022**

Kontrola bola vykonaná na základe schváleného „Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Tomášov na I. polrok 2022“, prijatého uznesením č. 57/2021 obecného zastupiteľstva Tomášov dňa 09. 12. 2021, v súlade s ustanoveniami predpisu „Zásady kontrolnej činnosti v obci Tomášov č. 01/2021“ zo dňa 20.09.2021 a ustanoveniami § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Hlavný kontrolór obce predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí. V zmysle uvedených sa predkladá táto správa o výsledkoch kontrolných činností hlavnej kontrolórky za obdobie prvého polroka 2022.

Číslo poverenia:	<b>05/2022</b>	Počet výtlačkov:	<b>2</b>
Zo dňa:	<b>29. 08. 2022</b>	Počet strán:	<b>17</b>
Ev. č.:	<b>005/2022/Kont_Tom-01</b>	Počet príloh:	<b>1</b>
Č. spisu:	<b>SKR-<span style="background-color: yellow;">          </span>/2022</b>		

**Všeobecné náležitosti:**

Povinná (kontrolovaná) osoba:

Obec Tomášov, 1. mája 180/5, 90044 Tomášov, IČO: 00305120, DIČ: 2020662281

Oprávnená (kontrolujúca) osoba:

Hlavný/á kontrolór/ka obce Tomášov

Miesto vykonania kontrol:

Obecný úrad Tomášov, 1. mája 180/5, 90044 Tomášov

Kontroly boli vykonané: v I. polroku 2022

Cieľ a predmet kontrol:

Cieľom a predmetom kontrol bolo preveriť a opísať odhalené skutočností počas výkonu činností, ktoré sa uskutočnili na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti HK obce Tomášov na I. polrok 2022, ako aj splnenia úloh v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Typ kontrol: finančné a nefinančná kontroly

Kontrolované obdobie: prvý polrok 2022

Štatutárny zástupca kontrolovaného subjektu: Ing. István POMICHAL, PhD.

**1. Legislatívny rámec**

- Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- 1. Od 20. 09. 2021 „Zásady č. 01 / 2021 o kontrolnej činnosti v obci Tomášov“,
- Jednotlivými kontrolami súvisiaca platná všeobecne záväzná legislatíva, vnútorné predpisy obce Tomášov a ostatné interné akty riadenia.

## 2. Úlohy ktoré vyplynuli zo schváleného plánu kontrol hlavnej kontrolórky obce Tomášov na prvý polrok 2022

### 2.1 Vyhodnotenie činností vykonaných podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti HK obce Tomášov na I. polrok 2022

Uznesením č. 57/2021 zo dňa 09.12.2021 Zastupiteľstvo obce Tomášov schválilo plán kontrolnej činnosti HK obce Tomášov na I. polrok 2022, a to:

#### Podľa bodu D) Iné činnosti

a) Účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva v prvom polroku 2022:

- *Hlavná kontrolórka obce Tomášov sa zúčastnila na zasadnutiach obecného zastupiteľstva*  
- dňa 14. 02. 2022,  
- dňa 11. 04. 2022,  
- dňa 27. 06. 2022.

b) Účasť na seminároch a ostatné vzdelávanie:

- *HK obce Tomášov, ako členka spolupracuje s Asociáciou kontrolórov územnej samosprávy, v rámci ktorej sa aj vzdeláva,*
- *Zúčastňuje sa na vzdelávacích akciách pre kontrolórov usporiadaných subjektom Združenie obcí - regionálne vzdelávacie centrum samosprávy v Nitre,*
- *Samovzdelávacia činnosť – naštudovanie zmien zákonov.*

#### Bod C) Mimoriadne kontroly

Mimoriadne kontroly sa vykonali v súlade s ustanoveniami § 18f ods. 1 písm. h) zákona o obecnom zriadení. To znamená, že *okrem uvedenej kontrolnej činnosti v bode A) a v bode B) plánu kontrol sú to kontroly o ktoré požiada obecné zastupiteľstvo, starosta alebo ak vec neznesie odklad, kontroly vykonané na základe vlastného rozhodnutia a to predovšetkým z dôvodu novelizácie právnych predpisov resp. iných podnetov na výkon kontroly:*

1. *Spolupráca vo vypracovaní predpisu „Návrh VZN č. 5/2022 Zásady postupov vybavovania sťažností a petícií v podmienkach obce Tomášov“ – prvotný návrh vypracovaný 30.06.2022,*
2. *Vypracovanie „Vyjadrenia hlavnej kontrolórky obce Tomášov v súvislosti s preverení postupov pri územných konaniach počas volebného obdobia starostu“, ktoré bolo Zastupiteľstvom obce Tomášov zobrať na vedomie 27. 06. 2022 uznesením č. 42/2022,*
3. *Spolupráca na príprave listov vypracovaných na základe poverení obecného zastupiteľstva Tomášov uznesením č. 18/2022, zo dňa 11.04.2022 – celkom tri listy,*
4. *Vypracovanie stanoviska hlavnej kontrolórky obce Tomášov k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania uvedených v správe č. 04/2022 – k schválenému úveru v zmysle uznesenia č. 24/2022 zo dňa 11. 04. 2022.*

#### Bod B) Výkon ostatnej kontrolnej činnosti

- 1) *HK obce Tomášov predložila na prerokovanie „Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu obce Tomášov za rok 2021“ – zobrať na vedomie uznesením obecného zastupiteľstva obce Tomášov č. 32/2022 dňa 27. 06. 2022,*
- 2) *Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2022: HK obce Tomášov predložila na prerokovanie „Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Tomášov na II. polrok 2022“ – schválené uznesením obecného zastupiteľstva obce Tomášov č. 34/2022 dňa 27. 06. 2022.*
- 3) *Vybavenie tých sťažností a podnetov občanov, ktoré smerujú proti činnosti orgánu obce alebo zamestnancov obce: V sledovanom období neboli podané sťažnosti a podnety občanov, ktoré by smerovali proti činnosti orgánu obce alebo zamestnancov obce.*

**Bod A) Kontrolné činnosti** vykonané v súlade s ustanoveniami § 18d ods. 1 zákona o obecnom zriadení:

1. Kontrola splnenia uznesení zastupiteľstva za rok 2021.

- kontrolované obdobie: rok 2021 a cieľ kontroly bolo preverenie súladu splnenia jednotlivých uznesení zastupiteľstva s ich realizáciou.

*Správa č. 02/2022 bola schválená uznesením obecného zastupiteľstva obce Tomášov č. 17/2022 dňa 11. 04. 2022.*

2. Kontrola vybavovania sťažností a petícií v roku 2021

- kontrolované obdobie: rok 2021 a cieľ kontroly bol preveriť či vybavovanie sťažností a petícií zodpovedá požiadavkám príslušnej legislatívy.

*Správa č. 01/2022 bola schválená uznesením obecného zastupiteľstva obce Tomášov č. 16/2022 dňa 11. 04. 2022.*

3. Predloženie obecnému zastupiteľstvu správy o kontrolnej činnosti za rok 2021, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka.

- kontrolované obdobie: rok 2021 a cieľom činnosti bolo splnenie zákonnej povinnosti.

*Správa č. 03/2022 bola schválená uznesením obecného zastupiteľstva obce Tomášov č. 18/2022 dňa 11. 04. 2022.*

## **2.2 Predbežná informácia o stave činností podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti HK obce Tomášov na II. polrok 2022**

Uznesením č. 34/2022 zo dňa 27. 06. 2022 Zastupiteľstvo obce Tomášov schválilo plán kontrolnej činnosti HK obce Tomášov na II. polrok 2022, a to:

### **Bod D) Iné činnosti**

1) Účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva

– dňa 26. 09. 2022

– ešte neurčený dátum

2) Spolupráca pri vypracovaní niektorých smerníc a VZN obce Tomášov – v súčasnosti prebieha schvaľovací proces dvoch VZN, a to:

a) Aktualizáciu predpisu „VZN č. 1/2003 o chove, držaní a ochrane zvierat“, ktoré bolo schválené uznesením č. 4/2003 obecného zastupiteľstva dňa 31. 03. 2003,

b) Aktualizáciu predpisu „VZN č. 1/2011 o poskytovaní jednorazovej dávky v hmotnej núdzi a o sociálnej pomoci občanov obce Tomášov“, ktoré bolo schválené uznesením č. 7/2011 obecného zastupiteľstva dňa 07. 11. 2011.

3) Účasť na seminároch a ostatné vzdelávanie: V súčasnosti HK sa zúčastňuje na 5-dňovom ONLINE kurze s názvom „Minimum hlavného kontrolóra alebo vnútorná kontrola samosprávy, inštitút hlavného kontrolóra 1. stupeň“, ktoré pripravilo ZO - RVC Nitra v spolupráci s Asociáciou kontrolórov územnej samosprávy s termínmi konania:

1. deň - 9.9.2022 (piatok)

2. deň - 22.9.2022 (štvrtok)

3. deň - 30.9.2022 (piatok)

4. deň - 7.10.2022 (piatok)

5. deň – 14.10.2022 (piatok) + vypracovanie TESTU elektronicky

**Bod C) Mimoriadne kontroly** sa majú vykonať v súlade s ustanoveniami § 18f ods. 1 písm. h) zákona o obecnom zriadení. Okrem nižšie uvedenej kontrolnej činnosti v bode A) a v bode B) plánu kontrol zatiaľ neboli do kontrolných činností zaradené žiadne mimoriadne kontroly o ktoré by požiadalo obecné zastupiteľstvo, starosta alebo boli vykonané na základe vlastného rozhodnutia a to predovšetkým z dôvodu novelizácie právnych predpisov, prípadne na základe iných podnetov na výkon kontroly.

### **Bod B) Výkon ostatnej kontrolnej činnosti**

- 1) Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu na roky 2023-2025 – *je v prípravnej fáze,*
- 2) Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2023 – *je v prípravnej fáze.*
- 3) Vybavenie tých sťažností a podnetov občanov, ktoré smerujú proti činnosti orgánu obce alebo zamestnancov obce<sup>i</sup>. *Zatiaľ ani v druhom polroku 2022 neboli podané sťažnosti a podnety občanov, ktoré by smerovali proti činnosti orgánu obce alebo zamestnancov obce.*

**Bod A) Kontrolné činnosti** vykonané v súlade s ustanoveniami § 18d ods. 1 zákona o obecnom zriadení:

1. Kontrola splnenia uznesení zastupiteľstva z prvého polroka 2022, ktoré boli prijaté na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku vyplývajúcich zo správ vykonaných kontrol v II. polroku 2021.

- kontrolované obdobie: I. polrok 2022 a cieľ kontroly je preverenie súladu splnenia predmetných uznesení zastupiteľstva s ich realizáciou.

**Kontrola prebieha** na základe poverenia č. 2022/04 zo dňa 22. 08. 2022.

2. Kontrola splnenia opatrení prijatých Obcou Tomášov na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku vyplývajúcich zo správ vykonaných kontrol v II. polroku 2021.

- kontrolované obdobie: II. polrok 2021 a cieľ kontroly je preveriť splnenie prijatých opatrení Obce Tomášov na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin vzniku vyplývajúcich zo správ vykonaných kontrol v II. polroku 2021.

**Kontroly prebiehajú** na základe:

- a) poverenia č. 2022/06 zo dňa 29. 08. 2022 (kontrola splnenia opatrení k správe č.01/2022)
- b) poverenia č. 2022/07 zo dňa 29. 08. 2022 (kontrola splnenia opatrení k správe č.02/2022)
- c) poverenia č. 2022/08 zo dňa 29. 08. 2022 (kontrola splnenia opatrení k správe č.03/2022)

3. V rámci kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov preverenie splnenia povinností ustanovených zákonom 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a súvisiacich záväzných predpisov.

- kontrolované obdobie: I. polrok 2022 a cieľ kontroly je preveriť dodržiavanie platnej legislatívy v predmetnej oblasti so zámerom navrhnutia možných a potrebných opatrení na riešenie v prípade zistenia nedostatkov.

Kontrola *je v prípravnej fáze.*

4. Kontrola dodržiavania interných predpisov obce súvisiacich s odsekmi 1. až 3. Bodu A) tohto návrhu.

### **3. Zhrnutie výsledkov kontrol**

Kontroly a činnosti HK obce Tomášov v roku 2022

Obdobie	Finančné kontroly	Nefinančné kontroly	Účasť na zasadnutí obecného zastupiteľstva	Ostatné činnosti (vzdelávanie)	Mimoriadne kontroly	Spolu kontroly a činnosti
Prvý polrok	1	4	3	3	4	<b>15</b>
Druhý polrok (uskutočnené a prebiehajúce)	0	4	1	2	0	<b>7</b>
Druhý polrok (kontroly v prípravnej fáze)	1	3	1	3	0	<b>8</b>
Celý rok 2021	2	11	5	8	4	<b>30</b>

V rámci vyššie uvedených činností a kontrol HK obce Tomášov v roku 2022 vykazuje 30 kontrol z ktorých 15 sa uskutočnilo v prvom polroku 2022.



#### **4. Závery**

Vyššie uvedenými vykonanými kontrolami do dňa odovzdania tohto materiálu neboli zistené nedostatky.

**Správu o výsledkoch kontrol vykonaných v rámci kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Tomášov za prvý polrok 2022 ako aj predbežnú informácia o stave činností podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti HK obce Tomášov na II. polrok 2022 HK obce Tomášov vypracovala dňa 22. 09. 2022.**

**Správa z kontroly bola doručená poslancom OZ Tomášov dňa 22. 09. 2022.**

Mgr. POLGÁR Hajnalka, LL.M – vl. r.  
hlavná kontrolórka obce Tomášov