

# **Správa**

## **hlavnej kontrolórky o kontrolnej činnosti v obci Nižná Boca za rok 2017**

Kontrolnú činnosť v roku 2017 som vykonávala v súlade s Plánom kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2017, ktoré boli schválené OZ uznesením č. 15/2017 dňa 30.3.2017 a uznesením č. 33/2017 zo dňa 30.6.2017.

Vo svojej činnosti hlavnej kontrolórky som sa riadila ust. § 18d, 18e a 18f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení vznp. a zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite.

Pri výkone kontroly som postupovala v súlade s príslušnými všeobecne záväznými právnymi predpismi platnými na kontrolovaných úsekoch, najmä zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy vznp., zákonom č. 138/1991 Zb. o majetku obcí vznp., ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení vznp..

Z vykonaných samostatných kontrol boli vyhotovené Správy z vykonanej kontroly, ktoré boli predkladané Obecnému zastupiteľstvu obce Nižná Boca na zasadnutí OZ po vykonanej kontrole. Tieto boli prerokované so zodpovednou pracovníčkou a starostkou obce, a následne boli so závermi kontrol oboznámení poslanci Obecného zastupiteľstva.

### **1. Kontrola nakladania s nehnuteľným majetkom – pozemkami obce**

<u>Kontrola bola vykonaná v období:</u>	september/december 2016
<u>Správa prerokovaná so zúčastnenými osobami:</u>	20.2.2017
<u>Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí OZ dňa:</u>	24.2.2017

Cieľ kontroly:

Dodržiavanie platných zákonov pri nakladaní s majetkom obce – pozemkami od roku 2005-2015

Kontrolné zistenia:

- Obecné zastupiteľstvo od roku 2009 do roku 2014 pri nakladaní s majetkom obce nepostupovalo v súlade so zákonom o majetku obcí
- Prevody majetku obce boli neehospodárne, neefektívne a obec majetok nezveľaďovala, ale bol postupne znižovaný. Obec prišla o väčšinu pozemkov pod verejnoprospešnými stavbami a získala zámenou väčší pozemok mimo schváleného územného plánu bez možnosti jeho ďalšieho využitia či predaja
- Pre zverejňovanie zámerov predaja obecného majetku neboli dodržané postupy a zákonné lehoty na zverejnenie

V rámci vykonanej finančnej kontroly boli zistené nedostatky, ktoré vzhľadom na množstvo účastníkov zmluvných prevodov do roku 2013 nie je efektívne spätne riešiť. Zámeny a prevody pozemkov v roku 2014 riešiť zákonnou cestou, aby sa obci vrátili pozemky pod jestvujúcimi verejnoprospešnými stavbami.

Pri nakladaní s nehnuteľným majetkom obce dôsledne dodržiavať zákon o obecnom zriadení, zákon o majetku obcí aj Občiansky zákonník.

### **2. Kontrola plnenia uznesení OZ v roku 2016**

<u>Kontrola bola vykonaná v období:</u>	január 2017
<u>Správa prerokovaná so zúčastnenými osobami:</u>	6.2.2017
<u>Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí OZ dňa:</u>	24.2.2017

Cieľ kontroly: Súlad vecnej a formálnej stránky prijatých uznesení OZ, ich plnenie a kompetencia OZ prijímať uznesenia, povinné zverejňovanie materiálov

Kontrolné zistenia. Vykonanou kontrolou uznesení bolo zistené, že v priebehu roka boli zrealizované odporúčania z predchádzajúcej kontroly a drobné formálne nedostatky boli odstránené v nasledujúcich zápisniciach a uzneseniach.

### **3. Kontrola výberu miestnych daní a poplatkov v roku 2017**

Kontrola bola vykonaná v období: júl 2017  
Správa prerokovaná so zúčastnenými osobami: august 2017  
Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí OZ dňa: 25.8.2017

Cieľ kontroly: Dodržiavania ustanovení platnej legislatívy u správcu dane ZFK, hospodárenie s finančnými prostriedkami obce v súlade s rozpočtom obce  
Kontrolné zistenia. Vykonanou kontrolou uznesení neboli zistené žiadne pochybenia. Obec nevyberá dňa z pozemkov vedených v registri „E“, čo je väčšina pozemkov v extraviláne obce. Doriešiť v súlade s legislatívou v ďalšom zdaňovacom období.

### **4. Kontrola vedenie účtovníctva k 30.6.2017**

Kontrola bola vykonaná v období: júl, august 2017  
Správa prerokovaná so zúčastnenými osobami: august 2017  
Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí OZ dňa: 25.8.2017

Cieľ kontroly: Dodržiavanie vecnej a formálnej správnosti účtovných dokladov, vykonávanie ZFK, hospodárenie s finančnými prostriedkami obce v súlade s rozpočtom obce  
Kontrolné zistenia. Vykonanou kontrolou uznesení neboli zistené žiadne pochybenia. Textom ZFK označovať aj objednávky.

### **5. Kontrola vedenie pokladne k 30.6.2017**

Kontrola bola vykonaná v období: september 2017  
Správa prerokovaná so zúčastnenými osobami: august 2017  
Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí OZ dňa: 27.10.2017

Cieľ kontroly: Dodržiavanie vecnej a formálnej správnosti účtovných dokladov, vykonávanie ZFK, hospodárenie s finančnými prostriedkami obce v súlade s rozpočtom obce  
Kontrolné zistenia. Vykonanou kontrolou uznesení neboli zistené žiadne pochybenia.

### **V zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení vznp. som spracovala:**

- Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu Záverečného účtu obce Nižná Boca za rok 2016 zo dňa 27.4.2017, ktorým som odporučila OZ schváliť Záverečný účet obce za rok 2015 bez výhrad.
- Stanovisko hlavného kontrolóra k Návrhu rozpočtu obce Nižná Boca na roky 2018, 2019 - 2020 zo dňa 21. 11. 2017 s odporúčaním OZ Návrh rozpočtu obce na rok 2018 schváliť.
- Stanoviská hlavného kontrolóra ku všetkým rozpočtovým opatreniam schválených obecným zastupiteľstvom i starostkou obce

### **Vnútorne predpisy, zmluvy a VZN obce vypracované a schválené v priebehu roku 2017, daňové konanie, ostatná samosprávna činnosť obce:**

Svojou činnosťou som sa podieľala na pripomienkovaní, dopracovaní, prípadne spracovaní vnútorných predpisov, zmlúv, konzultáciami a poradenstvom pri nakladaní s nehnuteľným majetkom obce a pod.

**Spolupracovala som pri** uzatváraných zmluvných vzťahoch a vyjadrovala som sa k materiálom predkladaných na zasadnutie OZ, ako aj k doteraz uzatvoreným zmluvným vzťahom.

Priebežnými konzultáciami so starostkou obce a zamestnankyňou obce som sa snažila preventívne predchádzať prípadným nedostatkom a spoločne sme hľadali zákonné riešenia vzniknutých situácií.

**Záverom konštatujem, že obec mi pre prácu hlavného kontrolóra vytvára veľmi dobré pracovné podmienky. Nemám žiadne problémy pri predkladaní požadovaných materiálov a dokladov zo strany zodpovedného zamestnanca, kladne hodnotím operatívny prístup zamestnankyne obce pri odstraňovaní kontrolou zistených drobných chýb a nedostatkov a ochotu starostky obce zúčastňovať sa prerokovania záverov z kontrol.**

V Nižnej Boci 15.1.2018

*PhDr. Desana Stromková  
hlavná kontrolórka obce Nižná Boca*