

# *Správa*

## *hlavnej kontrolórky o kontrolnej činnosti v obci Nižná Boca za rok 2018*

Kontrolnú činnosť v roku 2018 som vykonávala v súlade s Plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2018, ktorý bol schválený Obecným zastupiteľstvom uznesením č. 65/2017 dňa 15.12.2017 a s Plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2018.

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

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 v z.n.p., zákonom č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v z.n.p. a ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p..

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 plnenia prijatých uznesení Obecným zastupiteľstvom v roku 2017**

<u>Kontrola bola vykonaná v období:</u>	január 2018
<u>Správa prerokovaná so zúčastnenými osobami:</u>	15.1.2018
<u>Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí OZ dňa:</u>	26.1.2018

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, pretrvávajú prijímanie VZN ako bežných uznesení. V budúcnosti je potrebné uznášať sa na nariadeniach obce a zápis o ich prijatí evidovať samostatne mimo číselného radu uznesení, nakoľko na prijímané VZN sa nevzťahuje sistačné právo starostu.

### **2. Správa o kontrolnej činnosti za rok 2017**

<u>Správa bola spracovaná v období:</u>	január 2018
<u>Správa prerokovaná so zúčastnenými osobami:</u>	15.1.2018
<u>Správa bola predložená na zasadnutí OZ dňa:</u>	26.1.2018

Podanie správy o kontrolnej činnosti ukladá hlavnému kontrolórovi zákon o obecnom zriadení a je potrebné ju vypracovať a predložiť Obecnému zastupiteľstvu do 30 dní po skončení kalendárneho roku.

### **4. Kontrola vedenia pokladne za mesiac máj**

<u>Kontrola bola vykonaná v období:</u>	júl, august 2018
<u>Správa prerokovaná so zúčastnenými osobami:</u>	bez zistení, bez prerokovania
<u>Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí OZ dňa:</u>	5.10.2018

Cieľ kontroly: Dodržiavanie vecnej a formálnej správnosti účtovných dokladov pri vedení pokladne, vykonávanie ZFK, hospodárenie s finančným prostriedkami obce v súlade s rozpočtom obce

Kontrolné zistenia. Vykonanou kontrolou neboli zistené žiadne pochybenia.

## **5. Kontrola poskytovania a vyúčtovania dotácií z rozpočtu obce v roku 2017**

<u>Kontrola bola vykonaná v období:</u>	júl, august 2018
<u>Správa prerokovaná so zúčastnenými osobami:</u>	bez zistení, bez prerokovania
<u>Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí OZ dňa:</u>	5.10.2018

Cieľ kontroly: Dodržiavanie zákona o rozpočtových pravidlách pri poskytovaní dotácií z rozpočtu obce, dodržanie procesu schvaľovania, poskytovania a vyúčtovania poskytnutých dotácií v roku 2017, vykonávanie ZFK, hospodárenie s finančným prostriedkami obce v súlade s rozpočtom obce, zmluvné vzťahy.

Kontrolné zistenia. Vykonanou kontrolou neboli zistené žiadne pochybenia.

### **V zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. som spracovala:**

- Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu Záverečného účtu obce Nižná Boca za rok 2017 predložené na zasadnutí OZ dňa 25.5.2018, ktorým som odporučila Obecnému zastupiteľstvu schváliť Záverečný účet obce za rok 2017 bez výhrad.
- Stanovisko hlavného kontrolóra k Návrhu rozpočtu obce Nižná Boca na roky 2019, 2020 - 2021 zo dňa 17. 10. 2018 s odporúčaním OZ Návrh rozpočtu obce na rok 2019 schváliť.
- Vykonávala som kontrolu rozpočtových opatrení obecného zastupiteľstva a starostky obce.

### **Vnútorne predpisy, zmluvy a VZN obce vypracované a schválené v priebehu roku 2018, daňové konanie, ostatná samosprávna činnosť obce:**

Svojou činnosťou som sa podieľala na pripomienkovaní vnútorných predpisov, zmlúv, poskytovala som konzultácie a poradenstvu pri nakladaní s nehnuteľným majetkom obce a pod.

**Spolupracovala som pri** uzatváraných zmluvných vzťahoch a vyjadrovala som sa k materiálom predkladaných na zasadnutie Obecné zastupiteľstvo.

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 22.1.2019

*PhDr. Desana Stromková*  
*hlavná kontrolórka obce Nižná Boca*