

## ***Správa hlavnej kontrolórky o kontrolnej činnosti v obci Nižná Boca za rok 2019***

Kontrolnú činnosť v roku 2019 som vykonávala v súlade s Plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2019, ktorý bol schválený Obecným zastupiteľstvom uznesením dňa 14.12.2018 a s Plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2019, ktorý bol schválený Obecným zastupiteľstvom uznesením č. 37/2019 zo dňa 28.6.2019.

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 2018**

Kontrola bola vykonaná v období: január 2019  
Správa prerokovaná so zúčastnenými osobami: 22.1.2019  
Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí OZ dňa: 25.1.2019, uzn.č.4/2019

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.

### **2. Kontrola vedenia pokladne za mesiace XI-XII/2018**

Kontrola bola vykonaná v období: júl, august 2018  
Správa prerokovaná so zúčastnenými osobami: bez zistení, bez prerokovania  
Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí OZ dňa: 29.3.2019, uzn.č. 22/2019

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

Kontrolné zistenia: Pri kontrole neboli zistené žiadne nedostatky, ktoré by boli v rozpore s platnou legislatívou.

### **3. Kontrola vedenia účtovníctva – došlé faktúry 2019**

Kontrola bola vykonaná v období: 25.7. -30.7. 2019  
Správa prerokovaná so zúčastnenými osobami: 1.8.2019  
Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí OZ dňa: 6.9.2019, uzn.č.42/2019

Cieľ kontroly: Dodržiavanie vecnej a formálnej správnosti účtovných dokladov pri vedení účtovníctva – došlé faktúry, vykonávanie ZFK, hospodárenie s finančnými prostriedkami obce v súlade s rozpočtom obce.

Kontrolné zistenia: Pri kontrole neboli zistené žiadne nedostatky, ktoré by boli v rozpore s platnou legislatívou

#### **4. Kontrola vedenia pokladne za I. polrok 2019**

Kontrola bola vykonaná v období: 28.8. 2019  
Správa prerokovaná so zúčastnenými osobami: 4.9.2019  
Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí OZ dňa: 6.9.2019, uzn.č. 42/2019

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

Kontrolné zistenia: Pri kontrole neboli zistené žiadne nedostatky, ktoré by boli v rozpore s platnou legislatívou.

#### **5. Kontrola vnútorných predpisov Obce Nižná Boca**

Kontrola bola vykonaná v období: september 2019  
Správa prerokovaná so zúčastnenými osobami: 4.9.2019  
Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí OZ dňa: 6.9.2019, uzn.č. 42/2019

Cieľ kontroly: Kontrola aktuálnosti vnútorných predpisov obce a ich zosúladenie s aktuálne platnou legislatívou.

Kontrolné zistenia:

- Štatút obce – prepísať § na články, symbol § sa používa len v zákonoch vydávaných NR SR - z dôvodu novely zákona o verejnom obstarávaní je potrebné doplniť do čl. 18 kompetenciu pre poslancov OZ týkajúcu sa určovania spôsobu postupu pri verejnom obstarávaní
- z dôvodu novely zákona o obecnom zriadení je potrebné upraviť článok týkajúci sa zhromažďovania obyvateľov obce, ktoré už môže zvolávať aj starosta, nielen OZ
- Rokovací poriadok OZ – z roku 2016 + Dodatok č. 1 z roku 2019 – aktuálne + *dať pozor na úpravu zasadacej miestnosti – podľa Rokovacieho poriadku má v nej byť vlajka SR a preambula ústavy SR*
- Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami obce z roku 2017 – aktualizovať doplnením bodu týkajúceho sa kompetencií obecného zastupiteľstva pri procese verejného obstarávania

Záver z kontroly boli realizované na zasadnutí OZ 4.11.2019.

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

- Správu o kontrolnej činnosti za rok 2018, zobratú na vedomie Obecným zastupiteľstvom dňa 25.1.2019 uznesením č. 5/2019
- Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu Záverečného účtu obce Nižná Boca za rok 2018 predložené na zasadnutí OZ dňa 29.5.2019, ktorým som odporučila Obecnému zastupiteľstvu schváliť Záverečný účet obce za rok 2018 bez výhrad.

- Stanovisko hlavného kontrolóra k Návrhu rozpočtu obce Nižná Boca na roky 2020 - 2022 zo dňa 4.12.2019 s odporúčaním pre Obecné zastupiteľstvo Návrh rozpočtu obce na rok 2020 schváliť.
- Vykonávala som kontrolu rozpočtových opatrení obecného zastupiteľstva a starostky obce.

**Vnútorné predpisy, zmluvy a VZN obce vypracované a schválené v priebehu roku 2019, 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 formálnych chýb a nedostatkov a ochotu starostky obce zúčastňovať sa prerokovania záverov z kontrol.***

V Nižnej Boci 21.2.2020

*PhDr. Desana Stromková*  
hlavná kontrolórka obce Nižná Boca