

## Správa hlavnej kontrolórky Obce Nižná Boca o kontrolnej činnosti v obci v roku 2020

Kontrolnú činnosť v roku 2020 som vykonávala v súlade s Plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2020, ktorý bol schválený Obecným zastupiteľstvom uznesením dňa 13.12.2019 a s Plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2020, ktorý bol schválený Obecným zastupiteľstvom uznesením č. 18/2020 zo dňa 19.6.2020.

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..

V roku 2020 bolo vykonaných 6 samostatných kontrol. Z vykonaných 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 2019**

Kontrola bola vykonaná v období: december 2019/január 2020  
Správa prerokovaná so zúčastnenými osobami: január 2020  
Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí OZ dňa: 31.1.2020, uznes.č.4/2020

Cieľ kontroly:

Dodržiavanie platných zákonov na uvedenom úseku pri rozhodovaní Obecného zastupiteľstva Obce Nižná Boca, súlad vecnej a formálnej stránky prijatých uznesení OZ, ich plnenie, kompetencia OZ prijímať uznesenia a ich povinné zverejňovanie

Kontrolné zistenia a odporúčania:

1. *Prekontrolovať číslovanie uznesení – jedno chýba a rozpočtových opatrení – jedno je použité 2x*
2. *Zaviesť oddelené číslovanie uznesení a viesť samostatnú evidenciu prijímaných VZN, ktoré OZ neschvaľuje. OZ sa uznáša na nariadeniach obce, už majú svoje vlastné číslo. Pri VZN nemôže starosta použiť sistačné právo – preto nemôžu byť prijímané ako obyčajné uznesenie.*
3. *Pri schvaľovaní plánu KČ HK uvádzať pod písm. b) poverenie na vykonanie kontrol podľa schváleného plánu.*
4. *V prípade prijímaní uznesení v rámci bodu Rôzne dávať uzneseniu názov podľa obsahu prijatého uznesenia – nie „K bodu Rôzne“.*

### **2. Kontrola zverejňovania dokumentov a poskytovania informácií Obcou Nižná Boca**

Kontrola bola vykonaná v období: máj 2020  
Správa prerokovaná so zúčastnenými osobami: 4.6. 2020  
Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí OZ dňa: 19.6.2020, uznes. č. 17/2020

Cieľ kontroly:

Dodržiavanie platných zákonov na uvedenom úseku v samosprávnej činnosti aj v prenesených kompetenciách Obce Nižná Boca upravujúcich zverejňovanie dokumentov a informácií

Kontrolné zistenia a odporúčania:

1. *Pri zverejňovaní zápisníc a uznesení uvádzať dátum zverejnenia tak, ako pri VZN -lehota pre podpis uznesenia starostom je 10 dní*
2. *Pri činnosti Obecného zastupiteľstva zverejňovať evidenciu dochádzky poslancov na zasadnutia - § 5, ods.2 a 8 infozákona*
3. *Osobitne zverejňovať oznam /evidenciu prevodov majetku obce v zmysle ustanovenia § 5, ods.6 zákona o slobodnom prístupe k informáciám – pri majetku v hodnote 20 – násobku min. mzdy*
4. *Zverejniť sadzobník poplatkov za prístupenie informácií.*

**3. Finančná kontrola vedenia pokladne k 31.3.2020**

Kontrola bola vykonaná v období: 4.6. 2020  
Správa prerokovaná so zúčastnenými osobami: bez zistení, bez prerokovania  
Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí OZ dňa: 31.7.2020, uznes. č. 25/2020

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.*

**4. Finančná kontrola vedenia účtovníctva – došlé faktúry k 30.6.2020**

Kontrola bola vykonaná v období: 15.7. 2020, 19.7. 2020  
Správa prerokovaná so zúčastnenými osobami: 19.7.2020  
Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí OZ dňa: 31.7.2020, uzn.č.25/2020

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.*

**5. Kontrola vedenia účtovníctva za september 2020**

Kontrola bola vykonaná v období: 27.11., 30.11.2020  
Správa prerokovaná so zúčastnenými osobami: 30.11.2020  
Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí OZ dňa:

Cieľ kontroly:

Dodržiavanie vecnej a formálnej správnosti účtovných dokladov pri vedení pokladne, 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.*

**6. Kontrola čerpania rozpočtu a zmien rozpočtu k 30.9.2020 Obce Nižná Boca**

Kontrola bola vykonaná v období: október/november 2020  
Správa prerokovaná so zúčastnenými osobami: 6.11.2020  
Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí OZ dňa:

Cieľ kontroly:

Dodržiavanie zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy č. 583/2004 v z.n.p a zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. a Zásad nakladania s finančnými prostriedkami Obce Nižná Boca.

Kontrolné zistenia:

*Schvaľovanie, čerpanie aj zmeny rozpočtu sú realizované v súlade s platnou legislatívou a nie je potrebné prijímať žiadne opatrenia.*

**V zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. som v priebehu roku 2020 v súlade s § 18f, ods.1, písm. d) citovaného zákona predkladala Obecnému zastupiteľstvu správy a stanoviská, ktoré som spracovala:**

- v súlade s § 18f, ods.1, písm. e) - **Správu o kontrolnej činnosti za rok 2019**, ktorú vzalo obecné zastupiteľstvo na vedomie uznesením č. 8/2020
- v súlade s § 18f, ods. 1, písm. c) - **Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu Záverečného účtu Obce Nižná Boca za rok 2019**, ktorým som odporučila zastupiteľstvu schváliť Záverečný účet obce za rok 2019 bez výhrad, a ktoré vzalo na vedomie Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 9/2020
- v súlade s § 18f, ods. 1, písm. c) - **Stanovisko hlavného kontrolóra k Návrhu rozpočtu Obce Nižná Boca na rok 2021** s odporúčaním pre OZ Návrh rozpočtu obce na rok 2021 schváliť, ktoré zastupiteľstvo vzalo na vedomie uznesením č. 36/2020
- **Stanoviská hlavného kontrolóra k rozpočtovým opatreniam** schválených obecným zastupiteľstvom a k rozpočtovým opatreniam vykonaných starostom a stanovisko k úveru
- v súlade s § 18f, ods.1, písm. b) - **Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2020** (uznesenie OZ č. 18/2020) a **I. polrok 2021** (uznesenie OZ č. 38/2020).

**Vnútorné predpisy, zmluvy a VZN obce vypracované a schválené v priebehu roku 2020, 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 12.2.2021

*PhDr. Desana Stromková  
hlavná kontrolórka obce Nižná Boca*