

Správa hlavnej kontrolórky Obce Nižná Boca o kontrolnej činnosti v obci v priebehu roku 2023

(spracovaná v súlade s § 18f, ods.1, písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení)

Kontrolnú činnosť v roku 2023 som vykonávala v súlade s Plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2023, ktorý bol schválený Obecným zastupiteľstvom uznesením č. 28/2022 dňa 24.6.2022 a s Plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2023, ktorý bol schválený Obecným zastupiteľstvom uznesením č. 30/2023 zo dňa 30.6.2023.

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 2023 boli vykonané 2 samostatné kontroly a ďalšie následné kontroly dodržiavania odporúčaní zo správ predchádzajúcich 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 uznesení prijatých Obecným zastupiteľstvom Obce Nižná Boca v roku 2022

Kontrola bola vykonaná v období: január 2023
Správa prerokovaná so zúčastnenými osobami: 17.1.2023
Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí OZ dňa: 27.1.2023, uznes.č.7/2023

Cieľ kontroly:

Dodržiavanie platných zákonov na jednotlivých úsekoch pri rozhodovaní Obecného zastupiteľstva Obce Nižná Boca a prijímaní uznesení, súlad vecnej a formálne stránky uznesení prijatých OZ, kompetencia OZ prijímať uznesenia v konkrétnych oblastiach výkonu samosprávy a povinné zverejňovanie zápisníc a uznesení na webovom sídle obce.

Kontrolné zistenia a odporúčania uvádzané v správe z kontroly:

*Pri kontrole neboli zistené žiadne závažné nedostatky a pochybenia.
Prepisové chyby boli odstránené v priebehu kontroly.
Bod Rôzne využívať len na podávanie informácií, nie na schvaľovanie dôležitých úkonov.*

2. Finančná kontrola vedenia pokladne za mesiac marec 2023

Kontrola bola vykonaná v období: 21.6.2023, 27.6.2023
Správa prerokovaná so zúčastnenými osobami: 27.6.2023
Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí OZ dňa: 30.6.2023, uznes. č. 30/2023

Cieľ kontroly:

Vecná a formálna správnosť účtovných dokladov, vykonávanie základnej finančnej kontroly, hospodárenie s finančnými prostriedkami obce.

Kontrolné zistenia a odporúčania:

Pri kontrole neboli zistené žiadne nedostatky 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 2023 v súlade s § 18f, ods.1, písm. d) predkladala Obecnému zastupiteľstvu správy a stanoviská, ktoré som spracovala:

- v súlade s § 18f, ods.1, písm. e) - **Správu o kontrolnej činnosti za rok 2022**, ktorú vzalo Obecné zastupiteľstvo na vedomie
- v súlade s § 18f, ods. 1, písm. c) - **Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu Záverečného účtu Obce Nižná Boca za rok 2022**, ktorým som odporučila zastupiteľstvu schváliť Záverečný účet obce za rok 2022 bez výhrad, a ktoré vzalo na vedomie Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 23/2023 dňa 26.5.2023
- v súlade s § 18f, ods. 1, písm. c) - **Stanovisko hlavného kontrolóra k Návrhu rozpočtu Obce Nižná Boca na rok 2024** s odporúčaním pre Obecné zastupiteľstvo Návrh rozpočtu obce na rok 2024 schváliť, a ktoré zastupiteľstvo vzalo na vedomie uznesením č. 56/2023 dňa 15.12.2023
- **Stanoviská hlavného kontrolóra k rozpočtovým opatreniam** schválených obecným zastupiteľstvom a k rozpočtovým opatreniam vykonaných starostkou obce
- v súlade s § 18f, ods.1, písm. b) - **Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2023** (uznesenie č. 30/2023 zo dňa 30.6.2023) a **Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2024** (uznesenie č. 58/2023 zo dňa 15.12.2023).

V priebehu roku 2023 bola činnosť hlavnej kontrolórky okrem priamej kontrolnej činnosti zameraná na metodickú a poradenskú činnosť pre starostku obce v oblasti účtovníctva a rozpočtovníctva, personálnej agendy, rozhodovania obecného zastupiteľstva, prijímania uznesení a v súlade s novelou zákona o majetku obcí aj oblasť nakladania s majetkom obce.

Vnútorne predpisy, zmluvy a VZN obce vypracované a schválené v priebehu roku 2023, daňové konanie, ostatná samosprávna činnosť obce:

Poskytovala som konzultácie a poradenstvo, spracovala som návrh Zásad nakladania s majetkom obce Nižná Boca v nadväznosti na nové povinnosti obce a obecného zastupiteľstva uvedené v novele zákona o majetku obcí č. 138/1991 Zb.

Spolupracovala som pri uzatváraných zmluvných vzťahoch a vyjadrovala som sa k materiálom predkladaných na zasadnutie Obecného zastupiteľstva, ako aj k výstupom zo zasadnutí (zápisnice a uznesenia).

Môžem konštatovať, 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 20.2.2024

PhDr. Desana Stromková
hlavná kontrolórka obce Nižná Boca