

# Správa o kontrolnej činnosti

## hlavnej kontrolórky obce Diviacka Nová Ves za rok 2022

**Predkladá:** Ing. Nadežda Hopková, hlavná kontrolórka obce Diviacka Nová Ves

**Návrh na uznesenie:** Obecné zastupiteľstvo v Diviackej Novej Vsi po prerokovaní

### **berie na vedomie**

správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2022

Činnosť hlavného kontrolóra vyplýva z ustanovení § 18 až § 18 g zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Podľa § 18f ods.1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších, v zmysle ktorého hlavný kontrolór predkladá obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka. Obsahom ktoréj je súhrnná informácia o vykonaní kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2022.

V priebehu roku 2022 som vykonávala kontrolnú činnosť, rozsah ktorej mi vyplýva z príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov v súlade s plánom kontrolnej činnosti, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom. Kontrolnej činnosti podľa zákona o obecnom zriadení podlieha obecný úrad spolu s materskou školou.

V súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a so všeobecne záväznými nariadeniami obce bola moja činnosť zameraná na výkon kontrolnej činnosti.

### **Výkon kontrolnej činnosti:**

V zmysle príslušných ustanovení zákona o obecnom zriadení kontrolnou činnosťou sa rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

V priebehu roka 2022 boli vykonané nasledovné kontroly:

- kontrola finančných operácií na bankových účtoch obce Diviacka Nová Ves za obdobie od 1.10.2021 do 31.12.2021,
- kontrola zameraná na overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností dodržiavanie a uplatňovanie zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite v podmienkach obce Diviacka Nová Ves,

- kontrola bola zameraná na dodržiavanie zákonov a interných predpisov v súvislosti s evidenciou príjmov a výdavkov obce Diviacka Nová Ves, kontrola limitu pokladničnej hotovosti, inventúra pokladne,
- kontrola stavu záväzkov a pohľadávok k 31.3.2022, kontrola schopnosti subjektu splácať svoje záväzky v určených termínoch, či nevykazuje dlhodobé záväzky a pohľadávky, či vykonáva úkony vedúce k právnomu zabezpečeniu a návratnosti pohľadávok, stav a vývoj dlhu,
- kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky vykonaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p (ďalej aj ako „zákon o účtovníctve“)
- kontrola tvorby peňažných fondov v obci Diviacka Nová Ves v zmysle ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov pri tvorbe a čerpaní rezervného fondu a dodržiavanie ustanovení zákona o sociálnom fonde a zákona o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov a o dotáciách na rozvoj bývania a sociálne bývanie.
- kontrola plnenia vybraných uznesení obecného zastupiteľstva v Diviackej Novej Vsi v roku 2021
- kontrola zameraná na zákonné, správne a úplné zverejňovanie povinne zverejňovaných informácií, t.j. zmlúv, objednávok a faktúr obce Diviacka Nová Ves a údajov podľa osobitných predpisov.
- kontrola vybavovania sťažností a petícií v obci Diviacka Nová Ves.

Všetky kontroly boli ukončené v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov správou (bez kontrolných zistení).

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení týchto zákonov:

- č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p.,
- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.,
- č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a dopl. niektorých zákonov,
- č. 431/2003 Z. z. o účtovníctve,
- č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z.n.p.,
- č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v z.n.p.,
- č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve v z.n.p.,
- č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach,
- č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v z.n.p.

#### **Výkon iných odborných činností:**

V súlade so zákonom o obecnom zriadení hlavná kontrolórka obce v hodnotiacom období spracovala:

- priebežné správy o výsledku vykonaných kontrol
- plán kontrolnej činnosti na nasledujúce obdobie
- odborné stanovisko k záverečného účtu obce za rok 2021

- odborné stanovisko z návrhu rozpočtu na rok 2023 a na ďalšie rozpočtové roky 2023 4 a 2025
- účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva
- účasť na vzdelávacích seminároch organizovaných RVC Nitra, verejná správa SR (e-semináre)
- RVC Nitra - kurz Minimum hlavného kontrolóra alebo vnútorná kontrola samosprávy

## **Z Á V E R**

V závere konštatujem, že obec pri výkone samosprávy v roku 2022 dodržiavala príslušné právne predpisy pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce. Hospodárne, efektívne, účelne a účinné využívala finančné prostriedky. Po zhodnotení výsledkov vlastnej kontrolnej činnosti v roku 2022 môžem konštatovať, že pri kontrole sa postupovalo v súlade s príslušnými právnymi predpismi.

Výkon kontroly prostredníctvom hlavného kontrolóra obce, je iba jednou súčasťou funkčného kontrolného systému, na ktorom sa zúčastňujú starostka aj zamestnanci obecného úradu.

Cieľom kontrolnej činnosti bolo poskytnúť poslancom OZ a obyvateľom obce objektívne informácie o hospodárení, nakladaní s majetkom obce, finančných operáciách a transakciách.

V Diviackej Novej Vsi 11. január 2023

Ing. Nadežda Hopková  
hlavný kontrolór obce

