

Správa o kontrolnej činnosti

hlavnej kontrolórky obce Diviacka Nová Ves za rok 2024

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 2024

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. Správa je predložená na zasadnutie obecného zastupiteľstva, ktoré sa bude konať dňa 3. marca 2025. Obsahom je súhrnná informácia o vykonaní kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2024.

V priebehu roku 2024 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 so základnou a materskou školou Diviacka Nová Ves.

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.

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na rok 2024 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 55/2023 zo dňa 11. 12. 2023 na obdobie od 1. januára 2024 do 30. júna 2024 a uznesením č. 22/2024 zo dňa 05. 06. 2024 na obdobie od 1. júla 2024 do 31. decembra 2024.

V priebehu roka 2024 boli vykonané nasledovné kontroly:

- kontrola správnosti vystavenia a zaúčtovania príjmových a výdavkových pokladničných dokladov, likvidačných listov dodávateľských faktúr, interných dokladov,
- kontrola dodržiavanie zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite.
- kontrola evidencie a vybavovania sťažností a petícií.
- kontrola čerpania a vyúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu obce za rok 2023
- kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 395/2002 Z. z. o archívoch a registratúrach - aktuálne znenie vrátane noviel.
- kontrola finančných operácií na bežných účtoch obce za rok 2023.
- kontrola prijímania VZN za rok 2023.
- kontrola výberu príspevkov od zákonných zástupcov detí a žiakov v MŠ, ŠJ a ŠKD v zmysle platných VZN v školskom roku 2023/2024 (kontrola dodržiavania zákona o finančnej kontrole)
- kontrola evidovania a zverejňovania vystavených faktúr, zmlúv a objednávok za rok 2023.
- správu z kontrolu prevodov majetku obce nad 20 000 Eur za rok 2023

Všetky kontroly boli riadne ukončené v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. O výsledku bola vypracovaná správa (bez kontrolných zistení) a boli predložené obecnému zastupiteľstvu na prerokovanie.

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 samosprávy 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 I. a II. polrok 2024
- odborné stanovisko k záverečného účtu obce za rok 2023
- odborné stanovisko z návrhu rozpočtu na rok 2025 a na ďalšie rozpočtové roky 2026 a 2027
- správu z kontrolu prevodov majetku obce nad 20 000 Eur za rok 2023
- spolupráca pri vypracovaní VZN smerníc a zásad.
- účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva

Vzdelávanie:

- účasť na vzdelávacích seminároch organizovaných RVC Nitra, verejná správa SR (e-semináre)
- RVC Nitra - kurz Minimum hlavného kontrolóra alebo vnútorná kontrola samosprávy III. stupeň
- EU UK Bratislava a Najvyšší kontrolný úrad – Výkon kontroly vo verejnej správe s dôrazom na územnú samosprávu - Akreditovaný kurz

Z Á V E R

V závere konštatujem, že obec pri výkone samosprávy v roku 2024 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 2024 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 starosta 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, 31. január 2025

Ing. Nadežda Hopková
hlavný kontrolór obce