

Správa o výsledku vykonaných kontrol

V zmysle § 18d a 18f zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov predkladám správu o činnosti a výsledku kontrol, ktoré boli vykonané v mesiacoch január až máj 2024. Kontrolná činnosť bola vykonaná na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na prvý polrok 2024. Miesto výkonu kontroly: obecný úrad Diviacka Nová Ves.

1. Kontrola zameraná na správnosť vystavenia a zaúčtovania príjmových a výdavkových pokladničných dokladov, likvidačných listov dodávateľských faktúr a interných dokladov.

Predmet kontroly: likvidačné listy došlých faktúr obdobia január až december 2023, príjmové a výdavkové pokladničné doklady, interné doklady rok 2023

Termín výkonu kontroly: január až marec 2024

1) Kontrola likvidačných - krycích listov dodávateľských faktúr

a) cieľ kontroly:

1. vykonania základnej finančnej kontroly,
2. správnosť zaúčtovania dodávateľských faktúr,
3. správnosť zaradenia jednotlivých príjmov a výdavkov do položiek rozpočtu podľa ekonomickej klasifikácie

b) predmet kontroly: krycie listy dodávateľských faktúr od č. 1 do č. 456,

c) výsledok finančnej kontroly:

k bodu 1: vykonanie základnej finančnej kontroly bolo v súlade so zákonom potvrdené podpismi zodpovedného zamestnanca a štatutára, s uvedením dátumu jej vykonania a s konštatovaním každého, že finančnú operáciu je možné vykonať.

k bodu 2: všetky dodávateľské faktúry boli zaúčtované správne.

k bodu 3: jednotlivé príjmy a výdavky z kontrolovaných účtovných dokladoch boli do položiek rozpočtu zaradené v súlade s ekonomickou klasifikáciou.

2) Kontrolu príjmových a výdavkových pokladničných dokladov:

a) cieľ kontroly:

1. správnosť vystavenia príjmových a výdavkových pokladničných dokladov na základe prvotných dokladov,
2. správnosť zaradenia jednotlivých príjmov a výdavkov do položiek rozpočtu podľa ekonomickej klasifikácie

b) predmet kontroly: pokladničné doklady od č. 1 do č. 416.

c) výsledok kontroly:

k bodu 1: príjmové a výdavkové pokladničné doklady boli vystavené v súlade s prvotnými dokladmi. Obsahujú výšku a účel použitia finančných prostriedkov. Kontrolované doklady obsahujú účtovný predpis, peňažnú sumu, obsah účtovného prípadu, označenie jeho účastníkov, číselné aj slovné označenie dokladu, dátum vyhotovenia dokladu, dátum uskutočnenia účtovného prípadu, i keď je totožný s dátumom vyhotovenia, podpisové

záznamy osôb zodpovedajúcich za vyhotovenie i zaúčtovanie dokladu. Základná finančná kontrola na kontrolovaných dokladoch bola prevedená v zmysle príslušného zákona.

k bodu 2: jednotlivé príjmy a výdavky z kontrolovaných účtovných dokladoch boli do položiek rozpočtu zaradené v súlade s ekonomickou klasifikáciou,

Interné doklady

Hlavná kontrolórka prekontrolovala prehľad interných dokladov, ktoré má kontrolovaný subjekt prehľadne rozdelené a vytvorené samostatné číselné rady pre interné doklady pre lízing osobného automobilu, finančné príspevky a transfery, nedaňové pohľadávky, daňové príjmy, odpisy majetku, účtovanie miezd, zaraďovania a vyradenie majetku do užívania a ostatné interné doklady. Následne hlavný kontrolór podrobil kontrole vybrané interné doklady. Kontrolou interných dokladov nebolo zistené porušenie smerom k dodržiavaniu platných právnych predpisov, všeobecných právnych nariadení.

Záver:

Konštatujem, že kontrolované a predložené dokumenty sú po stránke vecnej aj formálnej správnosti bez kontrolných zistení a zaúčtované v období, s ktorým časovo a vecne súvisia v súlade so zákonom a vnútorným predpisom. V rámci vykonanej kontroly neboli zistené prípady nezaúčtovaných účtovných dokladov a iných dokladov, ktoré by nepatrili do roka 2023.

2. Kontrola zameraná: Kontrola čerpania a vyúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu obce Diviacka Nová Ves za rok 2023

Termín výkonu kontroly: apríl 2024

Cieľ kontroly: Overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad s osobitnými predpismi alebo vnútornými aktmi riadenia s dôrazom na dodržiavanie platných ustanovení:

- dodržiavanie VZN č. 4/2013 O podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu obce Diviacka Nová Ves
- dodržiavania a uplatňovania zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov pri použití dotácií z rozpočtu mesta

A. Kontrolované doklady:

1/ Žiadosti o poskytnutie dotácie z rozpočtu obce Diviacka Nová Ves (2022)

2/ Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu obce Diviacka Nová Ves (2023)

3/ Zúčtovanie poskytnutých dotácií z rozpočtu obce Diviacka Nová Ves – zúčtovali v zmysle článku VI. VZN č. 4/2013,

B. Kontrolné zistenia:

1/ Žiadosti o dotáciu z rozpočtu obce Diviacka Nová Ves

- ZŠ s MŠ Diviaky nad Nitricou vo výške 500,- € (spis č. 321/2022/DNV)
- Rímsko-katolíckej cirkvi Diviaky nad Nitricou vo výške 2 500,- € (spis č. 214/2023/DNV)
- DHZ Diviacka Nová Ves vo výške 1 500,- € (spis. č. 349/2022/DNV)
- TJ Družstevník Diviacka Nová Ves vo výške 8 000,00 € (spis. č. 359/2022/DNV)
- ZO SZPP Diviacka Nová Ves vo výške 1000,- € (spis č. 334/2022/DNV)
- OZ KREATIV ŠTÚDIO Diviacka Nová Ves vo výške 2 000,- € (spis. č. 344/2022/DNV)

- Slovenskému rybárskemu zväzu - Mestská organizácia, Prievidza vo výške 1 200,- € (spis č. 377/2022/DNV)
- ATLETICO NOVEJSA Diviacka Nová Ves vo výške 700,- € (spis. č. 342/2022/DNV)

Všetky kontrolované subjekty podali žiadosti o poskytnutie dotácie z finančných prostriedkov obce Diviacka Nová Ves v súlade s prílohou a s čl. V., VZN č. 4/2013 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu obce Diviacka Nová Ves. (V lehote na to určenej) U všetkých žiadateľov boli splnené náležitosti predpísané vo VZN č. 4/2013.

2/ Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu obce Diviacka Nová Ves

- ZŠ s MŠ Diviaky nad Nitricou – schválená dotácia 500,- Eur (zmluva zo dňa 30.6.2023)
- Rímsko – katolícka cirkev Diviaky nad Nitricou – schválená dotácia 2 500,- Eur (zmluva zo dňa 03.08.2023)
- DHZ Diviacka Nová Ves – schválená dotácia 1 350,- Eur (zmluva zo dňa 02.08.2023)
- TJ Družstevník Diviacka Nová Ves – dotácia na základe schváleného rozpočtu 4 700,- Eur (zmluva zo dňa 04.04.2023) a na základne uznesenia 4 000,- Eur (zmluva zo dňa 05.09.2023)
- ZO SZZP Diviacka Nová Ves – schválená dotácia 700,- Eur (zmluva zo dňa 14.8.2023)
- OZ KREATIV ŠTÚDIO Diviacka Nová Ves – schválená dotácia 1 500,- Eur (zmluva zo dňa 07.08.2023)
- Mestská organizácia Slovenského rybárskeho zväzu, Prievidza – schválená dotácia 1 200,- Eur (zmluva 05.09.2023)
- ATLETICO NOVEJSA Diviacka Nová Ves – schválená dotácia: 500,- Eur (zmluva zo dňa 16.08.2023)

Za kontrolované obdobie roku 2023 bola so všetkými kontrolovanými subjektmi uzatvorená písomná zmluva o poskytnutí dotácie podľa čl. V, bod. 6, VZN č. 4/2013 a priznané sumy boli poukázané na základe tejto skutočnosti na účty žiadateľov. Všetky zmluvy boli zverejnené podľa zákona č. 211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám a bola vykonaná základná finančná kontrola podľa zákona 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

3/ Zúčtovanie poskytnutých dotácií z rozpočtu obce Diviacka Nová Ves - zúčtovali

Zoznam organizácií ktorým bola poskytnutá dotácia z rozpočtu obce Diviacka Nová Ves a dotáciu zúčtovali v zmysle VZN č. 4/2013 čl. VI.,

P.č.	Názov žiadateľa	Schválená dotácia na rok 2023	Použitie
1.	ZŠ s MŠ Diviaky nad Nitricou	500,00 Eur	Miniamfiteáter-Arborétum pod Rokošom 3. etapa
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia č. 30/2023 zo dňa 21.06.2023 a na základe zmluvy. Vyúčtovanie sumy 500,00 Eur bolo zaslané v lehote a bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou. <u>Zúčtovanie bolo: 14.7.2023</u> Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.</p>			

2.	Rímsko – katolícka cirkev Diviaky nad Nítricou	2 500,00 Eur	Výmena schodov a podlaží vo veži v kostole
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia č. 30/2023 zo dňa 21.06.2023 a na základe zmluvy. Vyúčtovanie sumy 2 500,00 Eur bolo zaslané v lehote a bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou. <u>Zúčtovanie 8.8.2023</u> Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.</p>			
3.	DHZ Diviacka Nová Ves	1 350,00 Eur	Materiálne zabezpečenie
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia č. 30/2023 zo dňa 21.06.2023 a na základe zmluvy. Vyúčtovanie sumy 500,00 Eur bolo zaslané v lehote a bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou. <u>Zúčtovanie 14.11.2023</u> Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.</p>			
4.	TJ Družstevník Diviacka Nová Ves	8 700,00 Eur	Poplatky SFZ, starostlivosť o hraciu plochu, údržba ihriska, športová výstroj
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia č. 30/2023 zo dňa 21.06.2023, rozpočtu a na základe zmluvy. Vyúčtovanie sumy spolu 8 700,00 Eur bolo zaslané v lehote a bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou. <u>Zúčtovanie 28.11.2022</u> Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.</p>			
5.	ZO SZPP Diviacka Nová Ves	700,00 Eur	Doprava poznávací zájazd, doprava kúpele.
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia č. 30/2023 zo dňa 21.06.2023 a na základe zmluvy. Vyúčtovanie sumy 700,00 Eur bolo zaslané v lehote a bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou. <u>Zúčtovanie 24.11.2023</u> Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.</p>			
6.	OZ KREATIV ŠTUDIO Diviacka Nová Ves	1 500,00 Eur	Materiálno-technické vybavenie folklórneho súboru
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia č. 30/2023 zo dňa 21.06.2023 a na základe zmluvy. Vyúčtovanie sumy 1 500,00 Eur bolo zaslané v lehote a bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou. <u>Zúčtovanie 17.11.2023</u> Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.</p>			
7.	Slovenský rybársky zväz Diviacka Nová Ves	1200,00 Eur	Zarybnenie rieky Nitra
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia č. 30/2023 zo dňa 21.06.2023 a na základe zmluvy. Vyúčtovanie sumy 1 200,00 Eur bolo zaslané v lehote a bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou. <u>Zúčtovanie 8.11.2022</u> Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa</p>			

evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.			
8.	ATLETICO NOVEJSA Diviacka Nová Ves	500,00 Eur	Štartovné
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia č. 30/2023 zo dňa 21.06.2023 a na základe zmluvy. Vyúčtovanie sumy 500,00 Eur bolo zaslané v lehote a bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou. <u>Zúčtovanie 01.12.2023</u></p> <p>Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.</p>			

Záver:

Kontrolou použitia dotácií neboli zistené nedostatky vo vyúčtovaní účelovej dotácie. Kontrola vyúčtovania poskytnutých dotácií bola vykonaná na základe platného VZN v dobe podávania žiadostí o dotácie z rozpočtu obce. Všetky zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu obce boli zverejnené v CRZ podľa platného infozákona.

Hlavný kontrolór naďalej odporúča, aby aj v nasledujúcom rozpočtovom roku, bolo postupované pri navrhovaní, schvaľovaní, udeľovaní ako aj pri kontrole vyúčtovania dotácií v súlade ustanoveniami VZN č. 4/2013 O podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu obce Diviacka Nová Ves a na základe novely zákona č.357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ktorým sa zavádza povinnosť vykonávať administratívnu finančnú kontrolu kontrolovanej osoby zo strany poskytovateľa dotácie u každého jedného prijímateľa dotácie.

3. Kontrola zameraná na dodržiavanie a uplatňovanie zákona č. 395/2002 Z. z. o archívoch a registratúry a o doplnení niektorých zákonov v platnom znení, pri vedení registratúry v podmienkach obecnej samosprávy v období od 01.01.2023 do 31.12.2023 náhodným výberom vybratých registratúrnych záznamov, s prihliadnutím aj na predchádzajúce obdobie.

Cieľom kontroly: je overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia, ako aj overiť, ako sú v kontrolovanom subjekte dodržiavané ustanovenia zákona NR SR č. 395/2002 Z. z. o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

ZÁKLADNÁ PRÁVNA ÚPRAVA KONTROLOVANEJ OBLASTI

Kontrolovaná oblasť je upravená predovšetkým v zákone č. 395/2002 Z. z. o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o archívoch a registratúrach“) a vo Vyhláske MV SR č. 410/2015 Z. z. o podrobnostiach výkonu správy registratúry orgánov verejnej moci a o tvorbe spisu.

V podmienkach Obecného úradu Diviacka Nová Ves, oblasť archívu a registratúry upravuje Registratúrny poriadok a plán obce (ďalej len „registratúrny poriadok“), schválený MV SR, Štátnym archívom v Trenčíne, pracovisko Archív Bojnice s platnosťou od 01. 07.2019.

Obecný úrad Diviacka Nová Ves vedie evidenciu záznamov (doručených, z vlastnej činnosti) a spisov prostredníctvom elektronického systému správy registratúry s produktovým označením – MEMPHIS of spoločnosti DATALAN. Činnosť podateľne, registratúrneho strediska a funkciu správcu registratúry zabezpečuje kvalifikovaná zamestnankyňa úradu.

VÝSLEDOK KONTROLY

Realizovanou kontrolou bolo preverované najmä:

- splnenie povinnosti kontrolovaného subjektu vypracovať registratúrny poriadok a registratúrny plán, schválený štátnym archívom,
- dodržiavanie a uplatňovanie jednotlivých ustanovení registratúrneho poriadku,
- vedenie registratúrneho denníka,
- evidencia registratúrnych záznamov v registratúrnom denníku, ktoré vznikli z vlastnej činnosti kontrolovaného subjektu a došlých registratúrnych záznamov,
- evidencia spisov,
- odovzdávanie vybavených a uzatvorených spisov z príručných registratúr do registratúrneho strediska,
- vyradovanie registratúrnych záznamov z registratúrneho strediska po uplynutí lehoty uloženia určenej v registratúrnom pláne,
- používanie pečiatok,
- podpisovanie registratúrnych záznamov.

Kontrola dodržiavania zákonných povinností pôvodcu registratúry

Povinnosti pôvodcu registratúry sú vymedzené v § 16 ods. 2 zákona o archívoch a registratúrach. Kontrolou bolo zistené, že pôvodca registratúry plní povinnosti vyplývajúce z citovaného ustanovenia, najmä:

- a) eviduje došlé záznamy a záznamy, ktoré vznikli z jeho činnosti,
- b) má vypracovaný registratúrny plán, ktorý je schválený príslušným štátnym orgánom,
- c) zabezpečuje správu registratúry,
- d) zabezpečuje, aby správu registratúry vykonávali osoby s potrebným vzdelaním,
- e) má umiestnenú registratúru v priestoroch, ktoré zaručujú jej zachovanie.

Kontrola obsahu registratúrneho poriadku a registratúrneho plánu

Kontrolou bolo zistené, že Obecný úrad Diviacka Nová Ves má vypracovaný registratúrny poriadok, ktorého súčasťou je registratúrny plán, ktorý upravuje členenie registratúry do vecných skupín. V registratúrnom poriadku je upravené prijímanie elektronických a neelektronických zásielok, ich triedenie, otváranie, evidovanie, tvorba spisov, ich vybavovanie a vyradovanie tak, ako ukladá zákon. Podľa čl. 2, písm. a) registratúrneho poriadku záznam je písomná, obrazová, zvuková alebo iným spôsobom zaznamenaná informácia, ktorá pochádza z činnosti úradu alebo bola úradu doručená. Registratúrny záznam je informácia, ktorú úrad zaevidoval v registratúrnom denníku. V registratúrnom denníku sa evidujú záznamy doručené úradu a ich vybavenia, ako aj záznamy vznikajúce z vlastného podnetu úradu a interné záznamy. Podľa čl. 7 registratúrneho poriadku evidovanie záznamov a spisov úrad zabezpečuje v jednom registratúrnom denníku, v ktorom sa eviduje došlá a odoslaná pošta úradu. Pre každý kalendárny rok sa prvý pracovný deň otvára nový registratúrny denník. Registratúrny denník sa uzatvára posledný pracovný deň roka.

Prehľad celkového počtu spisov a záznamov evidovaných v registratúrnom denníku:

Rok 2021: spisov: 357, záznamov: 842

Rok 2022: spisov: 385, záznamov: 2679

Rok 2023: spisov: 392, Záznamov: 2737

Na základe vykonanej kontroly možno konštatovať, že počas kontrolovaného obdobia boli v registratúrnom denníku zaevidované záznamy doručené obecnému úradu, ale aj záznamy z vlastnej činnosti, a to v poradí v akom boli doručené, prípadne vytvorené, pričom im bolo automaticky pridelené evidenčné číslo záznamu. Pre každý kalendárny rok sa vedie samostatný registratúrny denník.

Okrem registratúrneho denníka ako evidencie doručených a odoslaných záznamov vedie obecny úrad ďalšie osobitné evidencie (napr. evidencia zmlúv), v rámci ktorých sa záznamom pridávajú osobitné evidenčné čísla.

Kontrolou bolo overené, že všetky registratúrne záznamy boli v kontrolovanom období zaradené do spisov.

Vyradovanie záznamov

Predmetom vyradovania sú všetky záznamy, ktoré nie sú potrebné na ďalšiu činnosť úradu, a ktorým uplynuli ich lehoty uloženia. Návrh na vyradenie registratúrnych záznamov, ktorým uplynuli lehoty uloženia, predkladá obecny úrad archívnemu orgánu minimálne raz za päť rokov. Kontrolovaný subjekt vyradil záznamy so znakom hodnoty „A“ a aj bez znaku hodnoty „A“ v roku 2019 a zaslal štátnemu archívu 1 návrh na vyradenie registratúrnych záznamov (oba druhy záznamov z rokov 2002 – 2006), na základe ktorých Štátny archív Trenčín, pracovisko Archív Bojnice vydal rozhodnutie.

Právna úprava používania pečiatok na obecnom úrade je zhrnutá v čl. 10 registratúrneho poriadku.

Podpisovanie registratúrnych záznamov

Registratúrny poriadok upravuje v čl. 11 podpisovanie registratúrnych záznamov. Registratúrne záznamy podpisuje starosta obce, prípadne zástupca starostu v jeho neprítomnosti. Obecny úrad vedie prehľadnú evidenciu vydaných poverení na podpisovanie registratúrnych záznamov.

Nový registratúrny poriadok a plán od 1.1.2024

Od 01. 09. 2023 nadobudla platnosť vyhláška č. 336/2023 Ministerstva vnútra Slovenskej republiky, ktorou sa mení a dopĺňa vyhláška Ministerstva vnútra Slovenskej republiky č. 410/2015 Z. z. o podrobnostiach výkonu správy registratúry orgánov verejnej moci a o tvorbe spisu v znení vyhlášky č. 49/2019 Z. z. z ktorej vyplývala povinnosť, že pôvodcovia sú povinní dať do súladu registratúrne poriadky s vyhláškou 336/2023 Z. z. do 31. 12. 2023.

Túto legislatívnu povinnosť si obec Diviacka Nová Ves splnila a preložila registratúrny poriadok štátnemu archívu v Trenčíne, pobočka Archív Bojnice, ktorý ho schválil a od 01.01.2024 obec sa pri správe so záznamami a spismi riadi a uplatňuje podľa nového registratúrneho poriadku.

ZÁVER

Vykonanou kontrolou bolo preverené dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov v podmienkach Obecného úradu v celom procese zabezpečovania správy registratúry a archívu. Kontrolou neboli zistené nedostatky. Zamestnanci si dôsledne plnia jednotlivé povinnosti upravené v registratúrnom poriadku. Vedená agenda je prehľadná, zrozumiteľná, kompletná a komplexná. Na základe vlastných skúseností, môžem konštatovať, že správa registratúry na obecnom úrade DNV je vedená na vysokej profesionálnej úrovni.

Ďalšia činnosť hlavného kontrolóra za posledné obdobie

1. Stanovisko HK k záverečnému účtu za rok 2023
2. Plán kontrolnej činnosti HK na druhý polrok 2024
3. Absolvovanie kurzu hlavného kontrolóra - Vnútorňa kontrola samosprávy III. stupeň
4. Doplnujúce semináre – novela zákona o verejnom obstarávaní, hospodárenie s majetkom obce

5. Účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva

Diviacka Nová Ves , dňa 28. máj 2024

Ing. Nadežda Hopková
hlavný kontrolór obce