

Správa o kontrolnej činnosti

hlavnej kontrolórky obce Nižná za rok 2023

V súlade s §18f ods. 1 písm. e) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov je povinnosťou hlavného kontrolóra obce predložiť obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku. Na základe tohto ustanovenia

predkladám

Obecnému zastupiteľstvu obce Nižná „Správu o kontrolnej činnosti za rok 2023“.

Kontrolná činnosť bola vykonávaná v súlade s plánmi kontrolnej činnosti na 1. a 2. polrok 2023, ktoré boli schválené uzneseniami obecného zastupiteľstva č. 153/2022 zo dňa 13.12.2022 a č. 60/2023 zo dňa 20.6.2023.

Činnosti, ktoré som v roku 2023 vykonala sú rozdelené do troch kategórií:

1. Kontrolná činnosť

Z vykonaných kontrol sa po ukončení vypracúva návrh správy/správa alebo správa. Návrh správy sa vypracúva, ak boli zistené nedostatky. Správa sa vydáva v prípade, ak neboli zistené nedostatky.

V rámci kontrolnej činnosti bolo v roku 2023 vykonaných 6 kontrol, z ktorých bolo

- 1 kontrola ukončená správou (neboli zistené nedostatky)
- 4 kontroly ukončené návrhom správy/správou (boli zistené nedostatky)
- 1 kontrola nebola do konca roku 2023 ešte ukončená

Prehľad jednotlivých správ je uvedený v tabuľke č. 1.

Tabuľka č. 1: Prehľad vykonaných kontrol v roku 2023

Číslo kontroly	Predmet kontroly	Povinná osoba	Výstup z kontroly
1-HK-2023	Kontrola vybavovania sťažností a petícií v roku 2022	Obec Nižná	Správa
2-HK-2023	Kontrola dodržiavania základnej finančnej kontroly na prijatých faktúrach za mesiace júl – september 2022	Základná umelecká škola Vendelína Habovštiaka, Nižná	Návrh správy Správa
3.1-HK-2023	Kontrola vyúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu obce Nižná v roku 2022	Obec Nižná	Čiastočná správa
3.2-HK-2023	Kontrola vyúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu obce Nižná v roku 2022 – Telovýchovná jednota Nižná	Obec Nižná	Návrh správy Správa
4-HK-2023	Kontrola vybraného investičného diela realizovaného obcou Nižná v roku 2022 – zastrešenia obecnej budovy s dôrazom na dodržanie zákona č. 343/2005 Z.z. o verejnom obstarávaní a zmene a doplnení niektorých zákonov	Obec Nižná	Návrh správy Správa
5-HK-2023	Kontrola nastavenia interného systému preverovania oznámení podľa Zákona 54/2019 Z.z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov - §10	Obec Nižná	Návrh správy Správa
6-HK-2023	Kontrola vedenia a nakladania s pokladničnou hotovosťou v súlade so zákonom 431/2002 Z.z. o účtovníctve podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2023	Obec Nižná	Rozpracovaná, neukončená

Prierezová štruktúra uskutočnených kontrol bola nasledovná:

- 5 kontrol na obecnom úrade
- 1 kontrola v rozpočtovej organizácii Základná umelecká škola Vendelína Habovštiaka, Nižná.

Vedúci kontrolovaných subjektov, konkrétne starosta obce, prednosta obce, riaditeľ rozpočtovej organizácie si splnili svoju zákonnú povinnosť a prijali opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin. Pri prijímaní konkrétnych a adresných opatrení vychádzali z mojich odporúčaní, ktoré uvádzam v zmysle platnej právnej úpravy v návrhu správy. Moje odporúčania neboli kontrolovanými subjektami v žiadnej kontrole namietané. Som presvedčená, že cieľom vedúcich kontrolovaných subjektov je odstrániť nežiadúci jav. Kontrolnú činnosť som po druhý rok zamerala na poskytovanie a vyúčtovanie dotácií, kde som už v predchádzajúcom roku zistila závažné nedostatky.

2. Príprava a tvorba koncepčných a metodických materiálov

Dôležitou súčasťou činnosti hlavnej kontrolórky v roku 2023 bola aj tvorba a vypracovanie odborných materiálov, ktoré sa predkladajú obecnému zastupiteľstvu každoročne. Okrem odborných stanovísk, plánu kontrolnej činnosti a správy o kontrolnej činnosti som vypracovala aj stanovisko k žiadosti o úver, o ktorý obec Nižná v roku 2022 požiadala.

Išlo menovite o nasledovné stanoviská, správy a plány:

- a. Stanovisko k návrhu rozpočtu 2024-2026
- b. Stanovisko k záverečnému účtu za rok 2022
- c. Plány kontrolnej činnosti na 2. polrok 2023 a 1. polrok 2024
- d. Správa o kontrolnej činnosti za rok 2022
- e. Stanovisko k žiadosti o prekleňovací úver vypracované ku dňu 1.12.2023

Všetky správy, stanoviská a plány sú zverejnené na webovom sídle obce Nižná v sekcii hlavného kontrolóra.

3. Ďalšia činnosť

Hlavný kontrolór sa povinne zúčastňuje na obecných zastupiteľstvách. Zúčastnila som sa na všetkých, ktoré sa v roku 2023 konali. Dôležitou súčasťou mojej práce je aj neustále vzdelávanie sa, preto som sa zúčastnila prezenčne aj odbornej konferencie hlavných kontrolórov.

- a. Termíny uskutočnených zasadnutí obecného zastupiteľstva obce Nižná s mojou účasťou:
 - a. 21.2.2023
 - b. 9.5.2023
 - c. 20.6.2023
 - d. 12.9.2023
 - e. 14.11.2023
 - f. 12.12.2023
- b. Účasť na Konferencii pre hlavných kontrolórov v dňoch 3.-5.4.2023 a 6.-8.11.2023 v Podbanskom.

4. Kontrola prevodov v roku 2023

Od 1.11.2023 je platný Zákon č. 137/2023, ktorým sa mení a dopĺňa zákon o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Hlavnému kontrolórovi bola doplnená ďalšia povinnosť, ktorou je kontrola prevodov nehnuteľného majetku obce, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20 000EUR.

Konštatujem na základe potvrdenia od starostu obce, že v roku 2023 obec Nižná nevykonala žiadne prevody nehnuteľného majetku, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20 000EUR.

Vypracovala:

Ing. Zuzana Žáková

Hlavná kontrolórka obce Nižná

Dňa: 9.2.2024

Obecné zastupiteľstvo zobralo Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za rok 2023 na vedomie uznesením č. 3/2024 na zasadnutí, ktoré sa konalo 20.2.2024.