



Obec Dúbravica, Obecný úrad Dúbravica 29, 976 33 Poniky

<b>Obecný úrad Dúbravica</b>	
Dátum: 20. 02. 2024	
Číslo záznamu: 130/2024	Číslo spisu: 39/2024
Prílohy:	Vybavuje: <i>[signature]</i>

## Správa

Hlavnej kontrolórky Obce Dúbravica o vnútornej kontrolnej činnosti  
za rok 2023

Dubravica, 19. 02. 2024

Hlavná kontrolórka obce :  
Jana Klimová

### Dôvodová správa

Správa je predkladaná v zmysle § 18f ods. 1 e) zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov.



**Finančná kontrola je súčasťou finančného riadenia samosprávy a hlavnou náplňou činnosti hlavného kontrolóra obce.**

Hlavná kontrolórka obce vykonávala kontrolnú činnosť v roku 2023, podľa vypracovaných plánov práce na rok 2023, schválených Obecným zastupiteľstvom, v súlade so zákonom č. 138/1990 Z.z. o obecnom zriadení § 18 f ), ktorý stanovuje úlohy hlavného kontrolóra a § 18 d), ktorý stanovuje rozsah kontrolnej činnosti a zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite, ktorý stanovuje základné pravidlá, ciele a spôsoby vykonávania finančnej kontroly.

Na začiatku roka vypracovala Stanovisko k záverečnému účtu Obce Dúbravica za rok 2022 a odporučila ObZ Dúbravica záverečný účet a dobré výsledky hospodárenia obce schváliť bez výhrady. Stanovisko k záverečnému účtu obce bolo predložené hlavnou kontrolórkou na zasadnutí ObZ Dúbravica v mesiaci máj 2023.

Ako je vyššie uvedené, jednou z hlavných činností hlavnej kontrolórky obce, bolo vykonávanie finančnej kontroly na mieste. V priebehu roka 2023 hlavná kontrolórka obce, vykonala celkom finančné kontroly na mieste, podľa schválených plánov práce na rok 2023.

1. Finančná kontrola pokladničných dokladov na OcÚ Dúbravica za rok 2023
2. Finančná kontrola pokladničnej hotovosti na OcÚ Dúbravica za vybrané obdobie 2023
3. Kontrola plnenia uznesení za rok 2023 Obce Dúbravica.
4. Finančná kontrola došlých faktúr na OcÚ Dúbravica.

Základným cieľom u všetkých vykonaných finančných kontrol na mieste bolo overenie či u zúčtovaných finančných operácií boli dodržiavané zásady hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri vynakladaní s verejnými financiami, či bol dodržiavaný schválený rozpočet a rozpočtové pravidlá v súlade so zákonmi č. 523/2004 Z.z. a 583/2004 Z.z., overilo sa kontrolou u OcÚ plnenie vlastných príjmov z miestnych daní a miestnych poplatkov podľa zákona č. 582/2004 Z.z., vybavovanie podaní a sťažností podľa zákona č. 9/2010 Z.z. a podaných podnetov o protispoločenskej činnosti podľa zákona č. 307/2014 Z.z., prekontrolované boli i uznesenia prijaté Obecným zastupiteľstvom a ich plnenie.



## Obec Dúbravica, Obecný úrad Dúbravica 29, 976 33 Poniky

Hlavná kontrolórka na zasadnutie ObZ Dúbravica v decembri 2023 predložila Stanovisko hlavnej kontrolórky obce k návrhu rozpočtu na roky 2024 – 2026, pri vyrovnanom rozpočte, odporučila ObZ rozpočet na rok 2024 s ch v á l i ť.

Na základe vykonaných finančných kontrol na mieste, hlavná kontrolórka obce konštatuje, že Finančné prostriedky sú vynakladané hospodárne, efektívne, účinne a účelne na výdavky a náklady súvisiace s prevádzkou obce a jej jednotlivých činností.

Finančná kontrola je vykonávaná v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. § 7,8 a 9.

Výdavky a náklady sú čerpané hlavne na nakupovaný spotrebný materiál, energie, bežné opravy a údržby, objednané potrebné služby a práce poskytované od cudzích organizácií, na mzdové prostriedky, odvodové prostriedky a ostatné prevádzkové náklady. Čerpanie výdavkov sa zabezpečuje v súlade so schváleným rozpočtom, schválenými rozpočtovými opatreniami,

V plnení príjmov a výkonov organizácií je snaha, zabezpečiť 100 % plnenie príjmovej časti rozpočtu, zvýšené plnenie príjmov a výkonov vytvára možnosti pre hospodárenie s prebytkom.

Pravidelne v organizáciách pri finančnej kontrole na mieste sa kontroloval i stav pohľadávok a záväzkov, ako i finančná situácia na bankových účtoch.

Veľkú pozornosť v roku 2023 som venovala aj ďalšiemu vzdelávaniu. Zúčastnila som sa porád a šolení, ktoré organizuje ZHKSR a AKUS.

Povinnosť predloženia správy o kontrolnej činnosti Obecnému zastupiteľstvu do 60 dní po uplynutí roku vyplýva hlavnému kontrolórovi zo zákona o obecnom zriadení č.138/1990 Z.z. §18 f, písmeno e) . Správa je zverejnená na informačnej tabuli obce a webovej stránke obce.

Hlavný kontrolor obce Dúbravica  
Jana Klimová