



Obec Dúbravica, Obecný úrad Dúbravica 29, 976 33 Poniky

**Obecný úrad
Dúbravica**

Dátum: 10. 02. 2023

Číslo záznamu: 94/2023	Číslo spisu: 20/2023
Prílohy:	Vybavuje: 44

Správa

Hlavnej kontrolórky Obce Dúbravica o vnútornej kontrolnej činnosti
za rok 2022

Dubravica, 10. 02. 2023

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 2022, podľa vypracovaných plánov práce na rok 2022, 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 2021 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 2022.

Ako je vyššie uvedené, jednou z hlavných činností hlavnej kontrolórky obce, bolo vykonávanie finančnej kontroly na mieste. V priebehu roka 2022 hlavná kontrolórka obce, vykonala celkom finančné kontroly na mieste, podľa schválených plánov práce na rok 2022.

1. Finančná kontrola pokladničných dokladov na OcÚ Dúbravica za rok 2022
2. Finančná kontrola pokladničnej hotovosti na OcÚ Dúbravica za vybrané obdobie 2022
3. Kontrola plnenia uznesení za rok 2022 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 p o d a n ý ch 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 novembri 2022 predložila Stanovisko hlavnej kontrolórky obce k návrhu rozpočtu na roky 2023 – 2025, pri vyrovnanom rozpočte, odporučila ObZ rozpočet na rok 2023 schváliť.

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, objednávané 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 a 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 2022 som venovala aj ďalšiemu vzdelávaniu. Zúčastnila som sa porád a školení, 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