

# Správa hlavnej kontrolórky Obce Gôtovany o kontrolnej činnosti v obci v roku 2023

*(spracovaná v súlade s § 18f, ods.1, písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení)*

Kontrolnú činnosť v roku 2023 som vykonávala v súlade s Plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2023, ktorý bol schválený uznesením Obecného zastupiteľstva č. 19/2023 dňa 6.2.2023 a v súlade s Plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2023, ktorý bol schválený uznesením Obecného zastupiteľstva č. 52/2023 dňa 9.6.2023.

Vo svojej činnosti hlavnej kontrolórky som sa riadila ust. § 18d, 18e a 18f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. a zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v z.n.p..

Pri výkone kontroly som postupovala v súlade s príslušnými všeobecne záväznými právnymi predpismi platnými na kontrolovaných úsekoch, najmä zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p., zákonom č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v z.n.p., ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. v platnom znení a ďalšími zákonmi, ktoré stanovujú povinnosti obciam a ich orgánom.

Z vykonaných samostatných kontrol boli vyhotovené Správy z vykonanej kontroly, ktoré boli predkladané Obecnému zastupiteľstvu Obce Gôtovany na jeho zasadnutí následne po vykonanej kontrole.

V priebehu roku 2023 boli vykonané 4 samostatné kontroly, z ktorých boli spracované správy o výsledkoch kontroly so závermi a prípadnými odporúčaniami.

Tieto boli prerokované so zodpovednými pracovníčkami a starostom obce, a následne boli so závermi kontrol oboznámení poslanci Obecného zastupiteľstva.

## **1. Kontrola uznesení prijatých Obecným zastupiteľstvom v roku 2022**

<u>Kontrola bola vykonaná v období:</u>	január 2023
<u>Správa (návrh) prerokovaná so zúčastnenými osobami:</u>	12.1.2023
<u>Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí OZ dňa:</u>	6.2.2023, uznes. č. 4/2023

### Cieľ kontroly:

Dodržiavania platnej legislatívy na uvedenom úseku pri rozhodovaní Obecného zastupiteľstva Obce Gôtovany, súlad vecnej a formálnej stránky prijatých uznesení, zákonná kompetencia obecného zastupiteľstva prijímať uznesenia na jednotlivých úsekoch činnosti samosprávy a ich povinné zverejňovanie obcou.

### Kontrolou bolo zistené nasledovné:

Po zmenách v orgánoch samosprávy po komunálnych voľbách a po metodickom usmernení k formulovaniu uznesení boli uznesenia obecného zastupiteľstva formulované vecne aj obsahovo správne a nebolo potrebné prijímať žiadne opatrenia.

## **2. Kontrola poskytovania dotácií z rozpočtu obce – TJ ŠM Gôtovany**

Kontrola bola vykonaná v období: 20.-22.3.2023, 6.4.2023  
Správa prerokovaná so zúčastnenými osobami: 13.4.2023  
Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí OZ dňa: 30.5.2023, uznes. č. 39/2023

### Cieľ kontroly:

Dodržiavanie platnej legislatívy a vnútorných predpisov obce pri čerpaní dotácie poskytnutej z rozpočtu obce na základe uznesenia Obecného zastupiteľstva č. 197 pre TJ ŠM Gôtovany

### Kontrolné zistenia a odporúčania:

1. *Spísať dodatok k zmluve na rok 2023 v zmysle schváleného VZN č. 4/2023 a v predmete presne špecifikovať, čo sa bude považovať za oprávnený výdavok hrađený z financií obce.*
2. *Čo najskôr nahlásiť aktuálne údaje do registra mimovládnych organizácií, ktoré bolo potrebné nahlásiť do 1.7.2021, inak organizácie nemohli čerpať prostriedky z verejných zdrojov, čo v našom prípade má za následok neoprávnené poskytnutie dotácie z rozpočtu obce pre TJ ŠM v roku 2021 a 2022.*
3. *Zabezpečiť čitateľnosť účtovných dokladov (min. na 5 rokov) ich kopírovaním a vyúčtovanie dotácie predkladať v súlade so schváleným VZN č. 4/2023.*
4. *Dotácie z verejných zdrojov majú plniť doplnkovú funkciu k vlastným príjmom organizácií MVO, a nie ich jediný príjem.*

## **3. Finančná kontrola vedenia pokladne za máj 2023**

Kontrola bola vykonaná v období: 21.6.2023, 27.6.2023  
Správa ( návrh) prerokovaná so zúčastnenými osobami: 27.6.2023  
Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí OZ dňa: 29.02.2024, uznes. č. 8/2024

### Cieľ kontroly:

Vecná a formálna správnosť účtovných dokladov, vykonávanie základnej finančnej kontroly, hospodárenia s finančnými prostriedkami obce

### Kontrolné zistenia a odporúčania:

*Drobné formálne nedostatky boli odstránené zodpovednou pracovníčkou priamo počas kontroly a nebolo potrebné prijímať žiadne opatrenia.*

#### **4. Kontrola stavu nehnuteľného majetku Obce Gôtovany a efektívnosti jeho využitia**

Kontrola bola vykonaná v období: november 2023  
Správa ( návrh) prerokovaná so zúčastnenými osobami: 10.11.2023  
Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí OZ dňa: 29.02.2024, uznes. č. 8/2024

##### Cieľ kontroly:

Stav a využívanie nehnuteľného majetku, porovnanie účtovného a fyzického stavu evidencie nehnuteľností, efektívnosť a hospodárnosť pri nakladaní s majetkom obce.

##### Kontrolné zistenia a odporúčania:

*Evidencia pozemkov v inventarizácii na účte 031 je riadne vedená. Pre obecné zastupiteľstvo odporúčam v najbližšom období zaoberať sa úpravou vlastníckych vzťahov k pozemkom, na ktorých stoja budovy vo vlastníctve obce.*

#### **V zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. som v priebehu roku 2023 v súlade s § 18f, ods.1, písm. d) citovaného zákona predkladala Obecnému zastupiteľstvu správy a stanoviská, ktoré som spracovala:**

- v súlade s § 18f, ods. 1, písm. c) - *Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu Záverečného účtu Obce Gôtovany za rok 2022*, ktorým som odporučila zastupiteľstvu schváliť Záverečný účet obce za rok 2022 bez výhrad, a ktoré vzalo na vedomie Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 36/2023 dňa 30.5.2023.
- v súlade s § 18f, ods. 1, písm. c) - *Stanovisko hlavného kontrolóra k Návrhu rozpočtu Obce Gôtovany na rok 2024* s odporúčaním pre Obecné zastupiteľstvo Návrh rozpočtu obce na rok 2024 schváliť, ktoré zastupiteľstvo vzalo na vedomie uznesením č. 67/2023 dňa 13.12.2023
- *stanoviská hlavného kontrolóra k rozpočtovým opatreniam* schválených obecným zastupiteľstvom
- v súlade s § 18f, ods.1, písm. b) *Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2023* – schválený obecným zastupiteľstvom uznesením č. 52/2023 dňa 9.6.2023 a *Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2024* – schválený obecným zastupiteľstvom uznesením č. 70/2023 dňa 13.12.2023.

#### **Vnútorne predpisy, zmluvy, nakladanie s majetkom obce a VZN obce vypracované a schválené v priebehu roku 2023**

Počas roka som podľa potreby a na požiadanie konzultovala a vyjadrovala som sa k materiálom predkladaným na zasadnutie obecného zastupiteľstva, prípadne k vnútorným predpisom a agende obce.

Spracovala a poskytla som návrh Zásad nakladania s majetkom obce Gôtovany z dôvodu novely zákona o majetku obcí.

Priebežnými konzultáciami so starostkou obce, zamestnankyňou obce a externým účtovníkom som sa snažila preventívne predchádzať prípadným nedostatkom a spoločne sme hľadali zákonné riešenia vzniknutých situácií.

V Gôtovanoch 29.2.2024

*PhDr. Desana Stromková*  
*hlavná kontrolórka Obce Gôtovany*