

## SPRÁVA HLAVNEJ KONTROLÓRKY OBCE NESLUŠA O VÝSLEDKOKH KONTROLY

Podľa § 18f ods. 1 písm. d) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“), predkladám Obecnému zastupiteľstvu Obce Nesluša správu o výsledkoch kontroly, ktorá bola vykonaná v období II. polroka 2019:

V tomto období boli na základe zákona o obecnom zriadení, schváleného plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce a uznesenia obecného zastupiteľstva vykonané nasledovné kontroly:

### **1. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov upravujúcich kontrolovanú oblasť, kontrola evidencie prijatých a odoslaných faktúr za I. polrok 2019 vo vybranom školskom zariadení**

kontrolovaný subjekt: Základná škola Nesluša č. 837

kontrolované obdobie: I. polrok 2019

Predmet kontroly: kontrola evidencie faktúr za I. polrok 2019 – dodržiavania predpisov v zmysle zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Cieľ kontroly: Overenie dodržiavania všeobecných záväzných predpisov a interných predpisov upravujúcich kontrolovanú oblasť.

Výsledok kontroly: Kontrolou neboli zistené nedostatky

Správa o výsledku kontroly č. 2019/797/2

### **2. Kontrola použitia finančných prostriedkov z rozpočtu obce poskytnutých formou dotácií podľa všeobecne záväzného nariadenia obce za rok 2018**

Kontrolované obdobie: rok 2018

Predmet kontroly: Kontrola čerpania dotácie, jej účelové určenie, kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných predpisov a vnútorných predpisov obce pri použití dotácií z rozpočtu obce.

Cieľ kontroly: Overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia a so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s rozpočtovými prostriedkami obce.

Kontrolovaný subjekt: Dobrovoľný hasičský zbor, Nesluša

Výsledok kontroly: Kontrolou neboli zistené nedostatky  
správa o výsledku kontroly č. 2019/843/2

Kontrolovaný subjekt: Jednota dôchodcov Slovenska, Základná organizácia, Nesluša

Výsledok kontroly: Kontrolou neboli zistené nedostatky  
Správa o výsledku kontroly č. 2019/850/2

Kontrolovaný subjekt: OZ Kultúra, Nesluša

Výsledok kontroly : Kontrolou neboli zistené nedostatky  
Správa o výsledku kontroly č. 2019/863/2

Kontrolovaný subjekt : OZ ´´Priatelia Kysúc, Nesluša

Výsledok kontroly : Kontrolou neboli zistené nedostatky  
Správa o výsledku kontroly č. 2019/893/2

Kontrolovaný subjekt: Šachový klub Mladosť, Nesluša  
Výsledok kontroly : Kontrolou boli zistené nedostatky  
Správa o výsledku kontroly č. 2019/865/2

Zistené nedostatky:

- v položke občerstvenie a nákup tlačiarne neboli použité finančné prostriedky z dotácie v súlade so zmluvnými podmienkami, neboli dodržané princípy hospodárnosti účelnosti , efektívnosti a účinnosti použitia dotácie.

Došlo k porušeniu princípu účelovosti a k porušeniu finančnej disciplíny.

- nebol dodržaný zákon o účtovníctve a zákon o cestovných náhradách.

Návrh správy bude predložený obecnému zastupiteľstvu dňa 26. 09. 2019

V Nesluši, 25. 09. 2019

Mária Kormanová  
hlavná kontrolórka obce Nesluša