

## OBEC NESLUŠA – HLAVNÁ KONTROLÓRKA

### **Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Nesluša za rok 2021**

V súlade s § 18f ods. 1 písm. e/ zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám **Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Nesluša za rok 2021.**

V roku 2021 bola kontrolná činnosť vykonávaná na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2021 a prijatého uznesenia obecného zastupiteľstva č. V-7/2020 zo dňa 14. 12. 2020 a na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2021 a prijatého uznesenia obecného zastupiteľstva č. III-2/2021 zo dňa 30. 06. 2021.

Kontrolná činnosť bola vykonávaná v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Pri výkone kontrolnej činnosti v tomto období boli rešpektované základné pravidlá kontrolnej činnosti vymedzené zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Kontrolná činnosť v hodnotenom období bola zameraná na kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, kontrolu príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrolu plnenia uznesení zastupiteľstva, kontrolu dodržiavania interných predpisov obce a kontrolu plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

#### **a) Výkon kontrolnej činnosti**

##### **1. Kontrola použitia finančných prostriedkov z rozpočtu obce poskytnutých formou dotácií podľa platného všeobecne záväzného nariadenia obce a následné vyúčtovanie dotácií za kontrolované obdobie.**

**Kontrolované obdobie:** rok 2020

**Cieľ kontroly:** Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných predpisov a vnútorných predpisov obce pri použití dotácií z rozpočtu obce, kontrola hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s rozpočtovými prostriedkami obce.

Kontrola použitia finančných prostriedkov z rozpočtu obce poskytnutých formou dotácií podľa platného všeobecne záväzného nariadenia obce a následné vyúčtovanie dotácií za kontrolované obdobie.

**Kontrolované subjekty:**

Jednota dôchodcov Slovenska, Základná organizácia, 023 41 Nesluša

Výsledok kontroly: Neboli zistené nedostatky.

Správa o výsledku kontroly č. 2021/397

Dobrovoľný hasičský zbor, Nesluša

Výsledok kontroly: Kontrolou neboli zistené nedostatky.

Správa o výsledku kontroly č. 2021/494

Slovenský Červený kríž, miestny spolok Nesluša

Výsledok kontroly: Kontrolou zistený nedostatok bol odstránený ešte v priebehu kontroly.

Správa o výsledku kontroly č. 2021/496

Škola vzpierania Kysucké Nové Mesto, OZ

Výsledok kontroly: Kontrolou boli zistené nedostatky pri čerpaní dotácie, ktoré boli odstránené do dohodnutého termínu. Správa o výsledku kontroly č. 2021/495

Spojená organizácia Slovenského zväzu telesne postihnutých a Slovenského zväzu postihnutých civilizačnými chorobami v Nesluži

Výsledok kontroly: Kontrolou neboli zistené nedostatky. Správa o výsledku kontroly č. 2021/554

Šachový klub MLADOSŤ Nesluša

Výsledok kontroly: Kontrolou neboli zistené nedostatky. Správa o výsledku kontroly č. 2021/556

ZO Slovenského zväzu včelárov, Kysucké Nové Mesto

Výsledok kontroly: Kontrolou boli zistené nedostatky, ktoré boli odstránené do dohodnutého termínu. Správa o výsledku kontroly č. 2021/555

Športový klub Nesluša

Výsledok kontroly: Kontrolou boli zistené nedostatky, ktoré boli odstránené do dohodnutého termínu. Správa o výsledku kontroly č. 2021/557

**2. Kontrola dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácie finančnej operácie alebo jej časti.**

Kontrolovaný subjekt: Základná škola Nesluša č. 837

kontrolované obdobie: rok 2020

Výsledok kontroly : Kontrolou boli zistené nedostatky. Kontrolovaný subjekt návrh odporúčaní na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku prijal a priebežne počas kontroly a v lehote zistené nedostatky odstránil. Správa o výsledku kontroly č. 2021/441.

**3. Kontrola vedenia evidencie pracovného času, práce nadčas a ďalších, ktorá je povinnosťou zamestnávateľa a jej súlad s ustanovením § 99 Zákonníka práce.**

Kontrolovaný subjekt: Materská škola, Nesluša č. 1000

Kontrolované obdobie: I.-VI. mesiac 2021

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

Výsledok kontroly: Kontrolou boli zistené nedostatky, ktoré kontrolovaný subjekt na návrh odporúčaní na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku v dohodnutom termíne odstránil. Správa o výsledku kontroly č. 2021/798.

**4. Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov obce pri poskytovaní dotácií z rozpočtu obce.**

Kontrolovaný subjekt: Obec Nesluša

Kontrolované obdobie: 3.-6. mesiac 2021

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

Výsledok kontroly: Kontrolou neboli zistené nedostatky. Správa o výsledku kontroly č.2021/497.

**5. Kontrola splnenia opatrení na nápravu nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku u kontrolovaných subjektov:**

**Cieľom kontroly** bolo zistiť, či zodpovední pracovníci splnili opatrenia prijaté na odstránenie

a nápravu nedostatkov zistených pri kontrole a či boli dodržané termíny.  
Kontrolou neboli zistené nedostatky. Správa o výsledku kontroly č. 2021/1063.

#### **6. Kontrola plnenia uznesení Obecného zastupiteľstva v Nesluši za I. a II. polrok 2021**

Kontrola plnenia uznesení prebieha priebežne na každom zasadnutí Obecného zastupiteľstva v Nesluši. Kontrolou neboli zistené nedostatky.

#### **7. Prešetrenie a odpoveď na sťažnosť – odpojenie pitnej vody /postúpené podanie/.**

Regionálny úrad verejného zdravotníctva so sídlom v Čadci postúpil vzhľadom na zistené skutočnosti požiadavku občianky na vybavenie hlavnej kontrolórky. Po prešetrení sťažnosti bolo zistené, že obec postupovala správne. Občianka bola oboznámená listom zo dňa 30.12.2021 č. 2021/1299 s výsledkom prešetrenia. Sťažnosť bola považovaná za neopodstatnenú.

#### **b) Výkon ostatnej činnosti, najmä odborných stanovísk**

- **Vypracovanie stanoviska k hlavnej kontrolórky k Návrhu programového rozpočtu Obce Nesluša na roky 2021-2023**, ktoré bolo dňa 26. 02. 2021 predložené na zasadnutí Obecného zastupiteľstva v Nesluši a vzaté na vedomie obecným zastupiteľstvom, uznesenie č. I-5/2021.

- **Vypracovanie stanoviska hlavnej kontrolórky k Návrhu programového rozpočtu Obce Nesluša na roky 2022-2024**, ktoré bolo dňa 30. 12. 2021 predložené na zasadnutí Obecného zastupiteľstva v Nesluši a vzaté na vedomie obecným zastupiteľstvom, uznesenie č. VII-2/2021.

- **Vypracovanie stanoviska k Záverečnému účtu obce Nesluša za rok 2020.**

Na zasadnutie Obecného zastupiteľstva v Nesluši dňa 30. 06. 2021 som vypracovala a predložila Stanovisko hlavnej kontrolórky k Záverečnému účtu za rok 2020. Záverečný účet bol odporučený poslancom prijať a schváliť hospodárenie bez výhrad . Prijaté uznesenie č. III- 3/2021.

- **Vypracovanie správy o kontrolnej činnosti za rok 2020** podľa § 18f ods. 1 písm. e/zákona 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov dňa 26. 2. 2021, predložená na zasadnutie obecného zastupiteľstva, vzatá na vedomie, uznesenie č. I-5/2021.

- **Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2021**, ktorý bol dňa 30. 06. 2021 predložený na zasadnutí obecného zastupiteľstva. Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2021 bol schválený obecným zastupiteľstvom, prijaté uznesenie č. III-2/2021.

- **Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2022**, ktorý bol dňa 09.12. 2021 predložený na zasadnutí obecného zastupiteľstva. Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2022 bol schválený obecným zastupiteľstvom, prijaté uznesenie VI-2/2021.

- **Vypracovanie správ o výsledkoch kontrol na zasadnutia obecného zastupiteľstva podľa § 18f ods. 1 písm. d) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov** , ktoré boli Obecným zastupiteľstvom v Nesluši vzaté na vedomie.

## Ostatné činnosti:

- Príprava na zasadnutia Obecného zastupiteľstva v Nesluši, oboznamovanie sa s materiálmi , sledovanie legislatívnych zmien. Je nevyhnutné aby si hlavná kontrolórka vypočula odborný výklad od renomovaných lektorov, na pravidelných školeniach, odborných seminároch, či konferenciách

pre hlavných kontrolórov a taktiež aby si prehĺbovala svoje vedomosti a tak mohla efektívnejšie vykonávať kontrolnú činnosť. V roku 2021 som sa zúčastnila na odbornej konferencii hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy v Podbanskom a školenia ONLINE -“Základy verejného obstarávania v kontexte kontroly“, ktoré bolo určené pre hlavných kontrolórov miest a obcí.

V Nesluši, 24. 01. 2022

Mária Kormanová  
hlavná kontrolórka obce

**Dôvodová správa:**

Materiál je obecnému zastupiteľstvu predkladaný v súlade s § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Podľa uvedených ustanovení je hlavná kontrolórka obce povinná predkladať zastupiteľstvu raz ročne správu o kontrolnej činnosti a to 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.