

Správa o kontrolnej činnosti

hlavnej kontrolórky Obce

Ducové

v súlade s ustanovením § 18f, ods. 1, písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

V Ducovom 30.1.2024

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce

Ducové za I. polrok 2024

Predkladá:

Ing. PhDr. Veronika Opáleková, MBA

hlavná kontrolórka

Spracovateľ:

Ing. PhDr. Veronika Opáleková, MBA

hlavná kontrolórka

uznesenie OZ č. dňa2024

1. Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo v Ducovom po prerokovaní predloženého materiálu:

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Ducové za I. polrok

2024 - Kontrola na základe č. 137/2023 Z. z. Zákon, ktorým sa mení a dopĺňa zákon Slovenskej národnej rady č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších prepisov a ktorým sa dopĺňa zákon Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov čl. II v § 18f ods. 1 písm. „i) je povinný vykonať za predchádzajúci kalendárny rok kontrolu prevodov nehnuteľného majetku obce, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20 000 eur.

2. Dôvodová správa

v súlade s ustanovením § 18f, ods. 1, písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

OBEC DUCOVÉ



Obecný úrad Ducové, Ducové č. 121, 922 21 pošta Moravany nad/Váhom

Ing. PhDr. Veronika Opálekóvá, MBA hlavná kontrolórka obce Ducové

SPRÁVA O VYKONANEJ KONTROLE

I. Označenie kontroly :

Kontrola na základe č. 137/2023 Z. z. Zákon, ktorým sa mení a dopĺňa zákon Slovenskej národnej rady č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších prepisov a ktorým sa dopĺňa zákon Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov čl. II v § 18f ods. 1 písm. „i) je povinný vykonať za predchádzajúci kalendárny rok kontrolu prevodov nehnuteľného majetku obce, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20 000 eur

II. Oprávnená osoba (kontrolný orgán) :

Ing. PhDr. Veronika Opáleková, MBA hlavná kontrolórka obce Ducové

III. Kontrola vykonaná :

Na základe plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Ducové na I. polrok 2024 schválený uznesením Obecného zastupiteľstva obce Ducové.

IV. Povinná osoba (kontrolovaný subjekt): Obec Ducové - Obecný úrad

V. Kontrolované obdobie : 2023

VI. Doklady predložené na kontrolu a zoznam právnych predpisov na základe, ktorých bola kontrola vykonaná:

1.1. Všeobecné záväzné právne predpisy :

- Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení
- Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov
- Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

- Zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších prepisov

1.2. Doklady predložené ku kontrole:

- hlavná kniha za rok 2023
- pohyb na účte 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku
- pohyby na účtoch účtovnej skupiny 02
- dlhodobý hmotný majetok - odpisovaný
- prevody nad 20000 eur nehnuteľného majetku žiadam zdokladovať (uznesenie, zmluva,,,))

VII. Cieľ kontroly :

Cieľom kontroly bolo zistiť, či postup pri prevodoch nehnuteľného majetku obce, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20 000 eur za obdobie roku 2023 bol v súlade so zákonmi, so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými predpismi obce Ducové.

VIII. Opis zistených nedostatkov a pri porušení osobitých predpisov alebo medzinárodných zmlúv, ktorými je Slovenská republika viazaná, a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia, označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené, spolu s odporúčaniami navrhnutými na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku so zohľadnením opodstatnenosti podaných námietok:

Na základe predložených požadovaných dokladov nebol žiadny prevod nehnuteľného majetku so všeobecnou hodnotou prevyšujúcou 20 000 eur. Len prevody:

- Zo dňa 26.5.2023 v sume 8 300 eur
- Zo dňa 7.8.2023 v sume 5 202 eur.

Na základe predloženého konštatujem, že kontrola ďalej nepokračovala nakoľko nebol zákonný dôvod.

Zoznam príloh správy:

Žiadne prílohy.

Správu vyhotovila: Ing. PhDr. Veronika Opáleková, MBA

Potvrdenie o prevzatí správy a vrátení podkladov pre kontrolu:

Mária Koláriková, štatutár povinnej osoby, dňa