

S p r á v a o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Malinová za rok 2025

V súlade s ustanovením § 18f, ods.1, písm. e) zákona č. 369/1991 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“), hlavný kontrolór predkladá raz ročne obecnému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti.

Hlavná kontrolórka v priebehu hodnoteného obdobia vykonávala kontrolnú činnosť v rozsahu, ktorý jej vyplýva z príslušných ustanovení citovaného zákona a túto vykonávala v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na rok 2025 (schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 81/12/2024 zo dňa 13.12.2024 a v súlade so zásadami kontrolného systému v samospráve v obci Malinová.

Kontrolná činnosť v hodnotenom období bola predovšetkým zameraná na kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti hospodárenia a nakladania s majetkom a majetkovými právami obce, kontrolu príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrolu plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrolu dodržiavania interných predpisov obce, či kontrolu plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

V nadväznosti na schválený plán kontrolnej činnosti ako aj v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, bola činnosť za sledované obdobie zameraná na:

- výkon kontrolnej činnosti,
- výkon inej odbornej činnosti.

1. VÝKON KONTROLNEJ ČINNOSTI

Zákon o obecnom zriadení vo svojich ustanoveniach priamo ukladá hlavnému kontrolórovi obce úlohy, z ktorých mu vyplýva povinnosť vykonať kontrolu, vyšpecifikovanú v úvode tejto správy.

Samotná finančná kontrola sa vykonáva a zabezpečuje predovšetkým systémom kontrol ako je základná finančná kontrola, administratívna finančná kontrola a kontrola na mieste. Na základe plánu kontrolnej činnosti a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bola v roku 2025 činnosť hlavného kontrolóra obce zameraná na:

Správa z kontroly č. 1

Predmetom kontroly bola kontrola účtovných dokladov za rok 2024, ktorá zároveň slúžila ako podklad k vypracovaniu stanoviska v zmysle §16 ods.9 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov ako aj podľa §18f ods.1 písm. c) zákona

369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov k záverečnému účtu obce Malinová za rok 2024. Neboli zistené nedostatky.

Správa z kontroly č.2

Predmetom kontroly bola kontrola finančnej hotovosti v pokladni v nadväznosti na účtovnú evidenciu k 30.6.2025. Obec mala v pokladni vyššiu hotovosť ako umožňuje interná smernica obce. V tejto súvislosti odporúčam obci vypracovať novú internú smernicu s vyšším zostatkom hotovosti v pokladni. Skutočný stav finančných prostriedkov v hotovosti súhlasil na evidenčný stav.

Správa z kontroly č. 3

Predmetom kontroly bola kontrola FIN výkazov k 30.9.2025 a účtovných dokladov za účtovné obdobie január až september 2025 za účelom vypracovania stanoviska v zmysle §17 ods. 14 zákona č. č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Kontrola slúžila za účelom vypracovania stanoviska k prijatiu úveru. Neboli zistené nedostatky.

2. VÝKON OSTATNEJ ODBORNEJ ČINNOSTI

Popri kontrole zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti hospodárenia a nakladania s majetkom a majetkovými právami obce, kontrole príjmov, výdavkov a finančných operácií obce značná časť úväzku hlavnej kontrolórky bola venovaná aj riešeniu podnetov vyplývajúcich z úloh operatívneho charakteru vznikajúcich pri činnosti obecného úradu napr.

Súčasťou práce hlavnej kontrolórky v uplynulom hodnotiacom období bola taktiež:

- vypracovanie správy o kontrolnej činnosti za rok 2025,
- vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu za rok 2025,
- vypracovanie stanoviska k prijatiu úveru,
- správa z kontroly prevodu nehnuteľnosti za rok 2025
- stanovisko k návrhu rozpočtu obce na roky 2026-2028,
- vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na rok 2026,
- účasť na zasadnutiach OZ,
- iné činnosti, stanoviská, účasť na vzdelávaní.

V Malinovej , 20.1.2026

Ing. Anežka Košťálová

hlavná kontrolórka obce