

## Správa

o výsledku kontroly **Obecného úradu Uličské Krivé**, vykonanej na

základe Plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2024

<b>OBECNÝ ÚRAD ULIČSKÉ KRIVÉ</b>	
Došlo: <b>28-08-2024</b> <i>VK-281-2024-0ell-00</i>	Príj.:
Pridelené:	Ref.:

- oprávnená osoba : Ing. et . Ing. Lukáš Komarc Hlavný kontrolór obce
- povinná osoba : Obec **Uličské Krivé**
- kontrolované obdobie : 1. polrok 2024
- miesto vykonania kontroly : Obecný úrad **Uličské Krivé**

### Cieľ kontroly:

Kontrola plnenia rozpočtu a dodržiavania rozpočtových pravidiel v nadväznosti na zák. č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. 3.

Dodržiavania zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

### Kontrolné východiská:

1. Zákon č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov
2. Zákon č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite
3. Zákon č.583/2004 Z.z. o rozpočt. pravidlách úz. samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
4. Zák. č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy
5. Rozpočet obce na rok **2024**

### **Kontrolné zistenia :**

#### Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce

Kontrolný orgán pri finančnej kontrole (ďalej len „kontrola“) vychádzal zo základných údajov schváleného rozpočtu na kalendárny rok **2024**. Na základe §10 ods.7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov je obec povinná hospodáriť v súlade so schváleným rozpočtom, ktorý sa zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový.

V sledovanom období je obec povinná postupovať v súlade s § 12 ods.3 zákona č.583 /2004 Z.z. o rozpočt. pravidlách územnej samosprávy a o zmene a dopl. niektorých zákonov, t.z. obec v priebehu rozpočtového roka sleduje vývoj svojho hospodárenia a v prípade potreby prijíma potrebné opatrenia, napr. usiluje sa o zvýšenie príjmov, reaguje na zníženie plnenia rozpočtu príjmami viazaním rozpočtových výdavkov a pod.

Počas kontrolovaného obdobia bolo zistené, že síce došlé faktúry spĺňajú formálne náležitosti, každá obsahuje povinné údaje, avšak sú chaoticky evidované. Nie je možné fyzicky prejsť

číslovanie došlých faktúr, nakoľko sú pozamiešavané medzi bankovými výpismi. Na obci sú evidované neuhradené záväzky z roku 2021. Konkrétne faktúry s ext. Číslom 2021010 a 20210617. Počas kontroly neboli k dispozícii žiadne spisové obaly, dokumenty, ktoré by dokladovali priebeh reklamačného konania. Existuje reálne riziko, že v prípade exekúcie môže exekútor zablokovať bankové účty obce. V prípade exekúcie sa tak isto obec nebude môcť uchádzať o žiadnu formu pomoci z fondov.

Kontrola povinného zverejňovania informácií obce v zmysle § 5 a 5a zákona č.211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Obec postupuje v zmysle interných predpisov a aktuálnej zákonnej úpravy. Predmetné dokumenty sú zverejňované na internetovej stránke obce a úradnej tabuli.

Kontrola prevodov nehnuteľného majetku obce, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20 000 eur

Počas kontrolovaného obdobia nedošlo k predaju majetku obce rovného alebo vyššieho ako suma 20 000 eur.

Kontrola vybavovania žiadostí, sťažností a petícií za I polrok 2024

Počas kontrolovaného obdobia boli zaevidované 2 sťažnosti. V predmetnom spise nebolo ďalej uvedené, akým spôsobom bolo zo sťažnosťami naložené. Tak isto chýbala aj zápisnica o prešetrení sťažnosti.

#### **Odporúčania a závery :**

- dodržiavať §12 ods.3 zák. č. 583 /2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- vykonávať základnú finančnú kontrolu verejných prostriedkov v súlade so zákonom č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite
- aktualizovať registratúrny poriadok a začať ho aplikovať, vytvárať spisy a následne dbať na ich štabnu kultúru
- doriešiť nejasnosti ohľadne záväzkov po splatnosti, tak aby ich bolo možné uzavrieť a obci nehrozili postihy

Ing. et . Ing. Lukáš Komarc  
Hlavný kontrolór obce

Vo Uličskom Krivom dňa 20.08.2024