

# Zhrnutie výsledkov kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom obcí a samosprávnych krajov v Obci Ďanová

Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom obcí a samosprávnych krajov na základe podnetov bola vykonaná v zmysle plánu kontrolnej činnosti NKÚ SR na rok 2007. Predmetná kontrola v Obci Ďanová bola vykonaná na základe poverenia predsedu NKÚ SR č.1377/07 zo dňa 17.04.2007. Kontrolovaným obdobím boli roky 2005 a 2006.

Účelom kontrolnej akcie bolo zistiť stav dodržiavania všeobecne záväzných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami obcí a samosprávnych krajov a dodržiavania povinností vyplývajúcich z hospodárenia a nakladania s ich majetkom.

## **Zistené nedostatky :**

### **Pri kontrole prípravy a tvorby rozpočtu, jeho zmien a hospodárenia s rozpočtom**

- obec schválila rozpočet na rok 2005 ako schodkový - obec vykázala finančné operácie ako súčasť príjmov rozpočtu obce, uvedený nedostatok sa javí ako systémový,
- obec nevykonávala zmeny rozpočtu v kontrolovanom období formou rozpočtových opatrení a nevedla operatívnu evidenciu o týchto zmenách rozpočtu,
- obec prekročila čerpanie rozpočtovaných výdavkov v roku 2005 bez vykonania príslušných rozpočtových opatrení (úprav rozpočtu),
- záverečný účet obce za rok 2005 neobsahoval údaje o plnení rozpočtu v členení podľa ustanovenia § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z.,
- odborné stanovisko kontrolórky obce bolo vypracované až po schválení záverečného účtu obce.

### **Pri kontrole procesov verejného obstarávania**

- obec nepoužila pri výbere dodávateľa prác na rekonštrukcii WC a kúpeľne budovy materskej školy postupy podľa zákona o verejnom obstarávaní a nepredložila dokumentáciu z verejného obstarávania na výber dodávateľa predmetných prác.

### **Pri kontrole stavu správy a ochrany majetku obce**

- stav majetku obce v účtovníctve nezodpovedal stavu majetku overeného inventarizáciou,
- výsledky porovnania rozdielov stavu majetku v inventúrnych súpisoch a v účtovníctve neboli uvedené v inventarizačných zápisoch,
- obec nepreukázala stav majetku odukončenia inventúry ku dňu zostavenia účtovnej

závierky.

### **Pri kontrole účinnosti vnútorného kontrolného systému**

- kontrolórka obce v kontrolovanom období nepredkladala obecnému zastupiteľstvu správy o výsledkoch kontroly ani ročné správy o kontrolnej činnosti.

S výsledkom kontroly bol oboznámený štatutárny zástupca obce - starostka obce.

Na základe výsledkov kontroly obec prijala 9 opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov, plnenie ktorých bude NKÚ SR v rámci svojej činnosti sledovať a kontrolovať.