

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI ZA ROK 2016

V zmysle zákona č. 369/1990 Zb. v znení neskorších predpisov § 18 f, bod 1 e

PREDKLADÁM

Správu o kontrolnej činnosti za rok 2016 Obecnému zastupiteľstvu Veľké Lovce.

Pri vykonávaní kontrol som sa riadila okrem zákona č.369/1990 Z. z. - zákonom č. **357/2015 Z. z.** o finančnej kontrole účinnosť zákona od 1.1.2016 s cieľom overovať objektívny stav kontrolovaných skutočností, dodržanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami.

I.

V zmysle zákona 369/1990 Z. z. § 18 f-1 b/ úlohou hlavného kontrolóra je predkladanie návrhu plánu kontrolnej činnosti obecnému zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov.

Návrh plánu KČ na II. polrok 2016 a I. polrok 2017 bol v zmysle § 18 f ods.1 b/ zverejnený 15 dní pred prerokovaním v zastupiteľstve spôsobom v obci obvyklým . Predložené na rokovanie Obecného zastupiteľstva Veľké Lovce .

Uznesením č. II/2016 A-2, bol schválený návrh plánu KČ na II. polrok 2016

Návrh plánu na I. polrok 2017 zverejnený 15 dní pred prerokovaním v zastupiteľstve spôsobom v obci obvyklým . Predložený na zasadnutie 16.12.2016.Schválený uznesením OZ č. V/2016 A-bod 17.

Kontroly v roku 2016 som vykonávala v zmysle predloženého plánu kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2016.

Kontrolnú činnosť som vykonávala podľa základných pravidiel § 20 až 27

zákona č. 357/2015 Z. z. účinnosť od 1. 1. 2016 ak neboli zistené nedostatky vypracovala som z kontroly SPRÁVU, ak boli zistené nedostatky v zmysle zákona č.357/2015 vypracovala som NÁVRH SPRÁVY-vyžiadala som si lehotu na písomné námietky k zisteným nedostatkom, k navrhnutým odporúčaniam a bola daná lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Ak boli vznesené námietky zo strany kontrolovaného subjektu /povinnej osoby/ preverila som opodstatnenosť alebo neopodstatnenosť námietok a zohľadnila v SPRÁVE ktorou bola kontrola ukončená. Pri odobratí originálov dokladov som vydala kontrolovanému subjektu potvrdenie o odobratí .

Kontroly, ktoré boli ukončené správou:

č.1/2016-vyúčtovanie dotácií ktoré poskytol OÚ z rozpočtu obce v roku 2015 /7 subj/

č.2/2016-vyúčtovanie dotácie TJ Veľké Lovce poskytnutá dotácia v roku 2015 z rozpočtu obce/jeden subjekt šport/

č.4/A,B /2016 -príjmy výdavky za rok 2015 Obec a Zš s Mš porovnanie s výkazom o plnení

č.5/2016-Inventarizácia majetku a záväzkov k 31.12.2015

č.6/2016-Inventarizácia majetku a záväzkov Zš s Mš k 31.12.2015

č. 8/2016 -Kontrola pokladne Zš, Mš, Školská kuchyňa, ŠJ, ŠKD za II. polrok 2015

č.10/2016 -Kontrola faktúr a účtovných dokladov Základná škola s Mš za rok 2015

č.11/2016 -Kontrola pokladničných dokladov OBEC okt-2015 až marec 2016.

č.12/2016 -Kontrola prijatých faktúr za obec-obeh dokladov ,bežný účet I. polrok 2016

č.13/2016-Kontrola dodržiavania stanovených poplatkov za rok 2016 podľa platného cenníka-obce Veľké Lovce

č.14/2016-Kontrola podania súhrnnej správy o hospodárení v ZŠ s MŠ za kalendárny rok 2015

č.16/2016 - Vedenie pokladničnej knihy, doloženie dokladov za II. Q 2016 /obec/

č.17/2016-Kontrola zápisníc zo zasadnutia OZ za rok 2016

č.18/2016-Kontrola vydávania rozhodnutí miestne dane v zmysle VZN, právoplatnosť a vykonateľnosť, kontrola dodržiavania VZN o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na dieťa MŠ, ŠKD, ŠJ rok 2016-vyúčtovanie dotácie.

č.20/2016-kontrola dodržiavania zákona č.283/2002 Z. z opatrenie č.296/2014 Z. z.

č.21-Kontrola vedenia pokladničných dokladov obec III. Q 2016

č.22-Kontrola vykonávania základnej finančnej kontroly v zmysle zákona č.357/2015 Z. z. a smernice upravujúcej systém finančného riadenia a finančnej kontroly obec Veľké Lovce

č.23-Kontrola účtu Prima banka - stav úveru rok 2016 /obec/

č. 24, Kontrola účtovné doklady obeh dokladov a faktúry II.polrok 2016

Kontroly ukončené NÁVRHOM SPRÁVY a SPRÁVOU po zistení nedostatkov:

č. 3/2016- Správa o vybavených sťažnostiach za rok 2015, v zmysle zásad obce č.2

č. 7/2016 -Kontrola vymáhania nedoplatkov, stav pohľadávok k 31.12.2015

č. 9/2016 -Kontrola mimo plánu KČ na základe požiadania obecného zastupiteľstva v zmysle § 18 f,ods.1/h, uzn. OZ VII/2015 bod C
Analýza nákladov a výnosov obecnej kuchyne.

č.15/2016-Prehodnotenie nájomných zmlúv obec-porovnanie podmienok

V zmysle plánu kontrolnej činnosti boli vykonané v roku 2016 všetky plánované kontroly, kontrola č.19 rozpracovaná, není ukončená nakoľko neboli predložené všetky potrebné doklady zo strany obce.

Zhodnotenie uvedených kontrol ukončených návrhom správy a správou po zistení nedostatkov-kontrolné zistenia boli prijatím opatrení odstránené.

Ku kontrole č. 3 -Správa o vybavených sťažnostiach za rok 2015, v zmysle zásad obce č.2

Ku kontrole č. 9/2016-nedostatky boli odstránené

Zatiaľ neodstránené:

Ku kontrole č. 7/2016-sleduje sa vykonávanie daňových exekúcií na pohľadávky v kontrole plnenia uznesení.

Ku kontrole č.15- K prehodnoteniu nájomných zmlúv zostáva sledovanie úloha: doriešiť nájomný vzťah s R.A.B. Dvory n/Žitavou, preukázať podpísanie dodatku k nájomnej zmluve Rapavý (Cabernet) Prehodnotenie všetkých nájomných vzťahov pri prenájme obecného majetku v zmysle uzn. OZ č.IV/2016 D/ bod 1 .

Nájomná zmluva na budovu telovýchovnej jednoty je prenájom na 15 rokov od 1.7.2005 čiže stále trvá ale v bode VI je , že po uplynutí každých 5 rokov prenájmu sa upraví prenájom písomným dodatkom k zmluve . Tento písomný dodatok nie je priložený .

II.

Podané správy o výsledku kontroly počas roku 2016 pre obecné zastupiteľstvo pri jeho najbližšom zasadnutí v zmysle zákona č.369/1990 Z. z. § 18 f 1d

Správy o výsledkoch kontroly boli podané na zasadnutí obecného zastupiteľstva

Správa č.I/2016-OZ 23.3.2016 uzn. I/2016 OZ berie na vedomie pod bodom č.2

Správa č. II/2016-OZ 24.6.2016 uzn. II/2016 berie na vedomie pod č. bodu 3

Správa č. III/2016-OZ 24.10.2016 uzn. IV/2016 OZ berie na vedomie pod č. bodu 2

Správa č. IV/2016 predložená pre OZ na zasadnutie 16.12.2016

strana č. 2

V uvedených správach som podrobnejšie informovala o výsledku kontroly z tohto dôvodu je podaná správa o vykonaných kontrolách zameraná iba na prehľad o vykonaných kontrolách.

III.

Úlohy hlavného kontrolóra v zmysle § 18f 1 c/

Vypracovanie stanoviska hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu obce na roky 2017-2019 vypracovala som stanovisko hlavného kontrolóra k ZÁVEREČNÉMU ÚČTU za rok 2015.

IV.

Úlohy hlavného kontrolóra v zmysle § 18f 1 e/

V roku 2016 bola vypracovaná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2015-uzn. OZ berie na vedomie pod č. I/2016 B-5

V.

Úlohy hlavného kontrolóra v zmysle § 18f 1 h/

Na základe požiadavky obecného zastupiteľstva bola prevedená kontrola č. 9/2016 - mimo plánu KČ v zmysle § 18 f,ods.1/h, uzn. OZ VII/2015 bod C
Analýza nákladov a výnosov obecnej kuchyne.

VI.

Iné činnosti :

V zmysle rokovacieho poriadku čl.12 bod 1,som predkladala na zasadnutí obecného zastupiteľstva **kontrolu plnenia uznesenia.**

Počas roku 2016 som kontrolovala **úpravu rozpočtu** v zmysle zákona č.583/2004 Z. z.

VII.

Zvyšovanie kvalifikácie -v roku 2016 som absolvovala nasledovné školenia:

1. Seminár cez RVC Nitra 18.3.2016 zmeny zákona o finančnej kontrole
2. Odborná konferencia hlavných kontrolórov cez RVC Martin 4-6 apríl 2016
témy-ekonomické mimimum hlavného kontrolóra , záverečný účet, podmienky prijatia návratných zdrojov od 1.1.2017, nový zákon č.357/2015 vykonávanie finančnej kontroly v roku 2016, ukladanie úloh zastupiteľstvom, zameranie kontrol NKÚ.
3. Odborná konferencia hlavných kontrolórov cez RVC Martin 10-12 októbra 2016
témy: Verejné obstarávanie po novele zákona /zákon č. 343/2015 Z. z.
-Postavenie hlavných kontrolórov-plat starostu, zástupcu starostu, hlavný kontrolór, zákonné pravidlá ako zverejňovať povinné informácie na internete
4. Seminár cez RVC Nitra 4.11.2016 Normotvorba obcí, VZN a smernice

Z jednotlivých školení bola podaná písomná správa starostovi obce Veľké Lovce Ing. Liborovi Kráľovi, z konferencie až v rozsahu 4 strán.

Svoje vedomosti si doplňujem neustálym študovaním zákonov

VIII.

Nad rámec úloh hlavného kontrolóra

/vyplývajúcich zo zákona 369/1990 podľa § 18 f /, **som spracovala :**

-Bola som nápomocná pri zavedení administratívnej kontroly pri vyúčtovaní dotácií poskytnutých z rozpočtu obce za rok 2015

-K smernici o finančnej kontrole podrobne po jednotlivých dokladoch som vypracovala vykonávanie finančnej kontroly a tiež po jednotlivých pracovníkoch.

-na základe iniciatívy p. starostu som sa zúčastnila pri tvorbe návrhu VZN č. 4/2016 o nakladaní s komunálnymi odpadmi, kde som dohliadala na zákonnú časť pri tvorbe VZN, praktickú časť navrhoval starosta Ing. Libor Král'.

-v súvislosti so stanovením poplatku za odpad som spracovala rozbor stavu nákladov v obci predbežný vplyv pri množstvovom zbere a pri stanovení nákladov na osoby.

-na základe odbornej konferencie na tému verejné obstarávanie po novele zákona č.343/2015 Z. z. som vypracovala návrh smernice o verejnom obstarávaní pre OBEC Veľké Lovce , ktorá je internou smernicou, zatiaľ nebola táto podpísaná ani prejednaná zo strany starostu.

-Návrh VZN č.5/2016 o miestnych daniach a miestnom poplatku, ktorý bol predložený na schválenie pre OZ konané 16.12.2016 som pripravila v súlade so zákonom spolu s pracovníčkou obce , ktorá vedie agendu daní a poplatku za komunálny odpad.

IX.

Písomný podnet od občana: riešila som písomný podnet od občana, kde som navrhla moje stanovisko na riešenie podnetu. Na základe ďalšieho podnetu som previedla kontrolu a podala správu o výsledku na zasadnutí OZ.

X.

Úlohy hlavného kontrolóra v zmysle § 18f odsek 2

Hlavný kontrolór sa zúčastňuje na zasadnutiach obecného zastupiteľstva a obecnej rady s hlasom poradným:

V roku 2016 som sa pravidelne zúčastňovala na zasadnutiach obecného zastupiteľstva a obecnej rady.

**Vypracovala: Mária Rapavá, hlavný kontrolór obce Veľké Lovce
Veľké Lovce dňa 7. februára 2017**

