

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI ZA ROK 2017

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

PREDKLADÁM

Správu o kontrolnej činnosti za rok 2017 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, taktiež pravidlami KČ z 16.12.2016

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 I. polrok 2017 a II. 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.V/2016 A-17, bol schválený návrh plánu KČ na I. polrok 2017

Návrh plánu na II polrok 2017 zverejnený 15 dní pred prerokovaním v zastupiteľstve spôsobom v obci obvyklým . Predložený na zasadnutie 27.7.2017 uzn.III/2017 A bod č,2

Kontroly v roku 2017 som vykonávala v zmysle predloženého plánu kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2017 a podľa pravidiel KČ.

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 Vyúčtovanie dotácií, ktoré boli poskytnuté v roku 2016 z rozpočtu obce, na kultúru
- č.2 Kontrola vyúčtovania dotácií, ktoré boli poskytnuté z rozpočtu obce na šport.
- č.3 Kontrola príjmy – výdavky za rok 2016 porovnanie s výkazom o plnení rozpočtu k 31.12.2016 kontrola za OBEC
- č.4 Kontrola príjmy výdavky za rok 2016 porovnanie s výkazom o plnení rozpočtu k 31.12.2016 Zš s Mš.
- č.5 Kontrola-Inventarizácia majetku a záväzkov za OBEC k 31.12.2016
- č.6 Inventarizácia majetku a záväzkov za Zš s Mš k 31.12.2016
- č.7 Kontrola pokladňa Zš, MŠ,školská kuchyňa, ŠJ, ŠKD za II. polrok 2016
- č.8 Kontrola faktúr a účtovných dokladov Základná škola s Mš za rok 2016 vykonávanie základnej finančnej kontroly.
- č.9 Kontrola pokladničných dokladov obec – október 2016 až marec 2017
- č.11 Kontrola podania súhrnnej správy o hospodárení v Zš s Mš za kalendárny rok 2016
- č.12 Kontrola dodržiavania stanovených poplatkov za rok 2017 podľa platného cenníka obce Veľké Lovce

- č.13 Kontrola zápisníc zo zasadnutia OZ za I. polrok 2017
- č.14 Vedenie pokladničnej knihy za II. Q 2017 obec
- č.15 Kontrola vydávania rozhodnutí miestne dane v zmysle VZN-overenie výpočtu, kontrola dodržiavania VZN o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na dieťa MŠ, ŠKD, ŠJ rok 2017.
- č.16 Kontrola dodržiavania zákona č. 283/2002 Z. z. v z.n.p. Cestovné náhrady v roku 2017 v Zš s Mš.
- č.17 Kontrola sociálny fond v Zš s Mš rok 2017 a vyúčtovanie za 2016
- č.18 Kontrola vedenia pokladničných dokladov obec, III.Q rok 2017
- č.19 Kontrola vykonávania základnej finančnej kontroly v zmysle zákona č.357/2015 Z. z.
- č.20 Kontrola účtu PRIMA BANKA – stav úveru rok 2017
- č.21 Kontrola na úseku komunálneho odpadu-náklady,výnosy
- č.22 Kontrola účtovné doklady -obec rok 2017-rozpracované, správa na najbližšom OZ

Kontroly ukončené NÁVRHOM SPRÁVY a SPRÁVOU po zistení nedostatkov:

č.19/2016 -Kontrola kniha jász-vypracovaný návrh správy a správa po návrhu
 Kniha jász bola predložená za rok 2016 dodatočne dňa 20.7.2017, vykázaný bol stav tachometra na začiatku a konci roka 2016, ktorý bol kontrolovaný. Záver kontroly preukázal, že skutočná spotreba je trošku vyššia ako normovaná podľa technického preukazu z dôvodu jazdy po obci . Doporučujem prevádzkať vyúčtovanie spotreby.

č.10-Kontrola prijatých faktúr za OBEC- I. polrok 2017

Uvedenou kontrolou bolo doporučené podľa zákona č. 211/2000 § 5 b 1b/ o faktúre zverejňovať podľa bodu 4 identifikáciu zmluvy, ak faktúra súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou a podľa bodu č.5 identifikáciu objednávky, ak faktúra súvisí s objednávkou..
 Listom pod č.297001/2017 dňa 31.8.2017 obec oznámila doplnenie požadovaných náležitostí na Web sídlo k správe č. II/2017.

Konštatujem, že zistené nedostatky boli odstránené.

II.

Podané správy o výsledku kontroly počas roku 2017 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/2017 pre OZ 30. 3. 2017-OZ berie na vedomie uznesením I/2017 B-2
 Správa č. II/2017 pre OZ 27. 7. 2017-OZ berie na vedomie uznesením III/2017 B-2
 Správa č. III/2017 pre OZ 26. 9. 2017 -OZ berie na vedomie uznesením IV./2017 B-2
 Správa č. IV./2017 pre OZ 15.12.2017- OZ berie na vedomie uznesením V/2017 B 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/

Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu obce na roky 2018-2020 bolo predložené na rokovaní obecného zastupiteľstva konané 15. 12. 2017
 Vypracovala som stanovisko hlavného kontrolóra k ZÁVEREČNÉMU ÚČTU za rok 2016 s odporúčaním celoročné hospodárenie obce Veľké Lovce za rok 2016 schváliť bez výhrad
 Záverečný účet za rok 2016 bol schválený uznesením OZ č. I/2017 A-bod 3 bez výhrad.

Vypracovala som správu o vybavených sťažnostiach za rok 2016-v zmysle zásad č.2/2012/pod č. 2A/

IV.

Úlohy hlavného kontrolóra v zmysle § 18f 1 e/

V roku 2017 bola vypracovaná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2016 – uznesením OZ berie na vedomie pod č. I/2017 B-5

V.

Úlohy hlavného kontrolóra v zmysle § 18f 1 h/

V roku 2017 nebolo požiadané o vykonanie kontroly obecným zastupiteľstvom mimo plánu KČ.

VI.

Iné činnosti :

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

Počas roku 2017 som kontrolovala **úpravu rozpočtu** v zmysle zákona č.583/2004 Z. z.

VII.

Zvyšovanie kvalifikácie -v roku 2017 som absolvovala nasledovné školenia:

cez RVC Martin

Kontrolór a majetok ekonomický aspekt

Nakladanie s majetkom podľa zákona o majetku obcí

Nakladanie s obecným majetkom – trestoprávne aspekty

financovanie prenesených školských kompetencií

nariadenie vlády SR č.630/2008 Z. z. ktorým sa ustanovujú podrobnosti rozpisu

fin.prostr. Pre školy a školské zariadenia.

Právny vzťah obcí a škôl/školských zariadení

Egoverment v praxi samospráv.

Obdržali sme vytlačený školiaci materiál dve brožúry, jedna v rozsahu 56 strán a druhá 85 strán.

Z jednotlivých školení bola podaná písomná správa starostovi obce Veľké Lovce Ing. Liborovi Kráľovi, z konferencie v apríli až v rozsahu 5 strán, zo školenia november 2017 riaditeľovi ZŠ s MŠ. a starostovi obce v rozsahu 5 strán.

Svoje vedomosti si doplňujem neustálym študovaním zákonov, s cieľom uplatniť ich čo najlepšie pri vykonávaných kontrolách a so zámerom zamedziť vzniku nedostatkov.

VIII.

Nad rámec úloh hlavného kontrolóra

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

VZN č.2/2017 o organizácii miestneho referenda

Dodatok č.1 k VZN č.1/2011 o pravidlách času predaja

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 2017 som sa pravidelne zúčastňovala na zasadnutiach obecného zastupiteľstva .

Konštatujem, že všetky úlohy v zmysle § 18 f pre rok 2017 mám splnené.

Vypracovala: Mária Rapavá, hlavný kontrolór obce Veľké Lovce

Veľké Lovce dňa 12. januára 2018

V zmysle zákona č. 369/1990 Z. z. § 18 f,1 e, správu o Kontrolnej činnosti za rok predkladá hlavný kontrolór Obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku. V zmysle uvedeného zákona doporučujem, aby OZ bolo do 60 dní po skončení roka 2017.

