

# SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI ZA ROK 2018

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

## PREDKLADÁM

### **Správu o kontrolnej činnosti za rok 2018 Obecnému zastupiteľstvu Veľké Lovce.**

Pri vykonávaní kontrol som sa riadila zákonom 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, pri hospodárení s verejnými prostriedkami, taktiež pravidlami KČ hlavného kontrolóra, ktoré boli schválené uznesením obecného zastupiteľstva č. V/2016 bod A-8

#### I.

### **V zmysle zákona 369/1990 Z. z. § 18 f odsek**

#### **1 a/**

hlavný kontrolór vykonáva kontrolu v rozsahu ustanovení § 18 d.

kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s majetkom obce, ktorý obec užíva. Kontrola príjmov , výdavkov a finančných operácií, kontrola vybavovania sťažností, nariadenia obce, plnenie uznesenia, dodržiavanie interných predpisov.

#### **1b/ úlohou hlavného kontrolóra**

**je predkladanie návrhu plánu kontrolnej činnosti obecnému zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov.**

Návrh plánu KČ na I. polrok 2018 bol schválený OZ 15.12.2017 A bod č.16

Zverejnený bol v obci 28.11.2017 spôsobom obvyklým /dodržaný zákon najneskôr 15 dní pred prerokovaním/

Návrh plánu KČ na II. polrok 2018 bol schválený OZ 29.6.2018 A bod č.4

zverejnený 15 dní pred prerokovaním v zastupiteľstve spôsobom v obci obvyklým .

**Kontroly v roku 2018 som vykonávala v zmysle predloženého plánu kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2018 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.22/2017 -ukončenie kontroly z roku 2017 účtovné doklady , faktúry.

č.1/18-Vyúčtovanie dotácií, ktoré boli poskytnuté v roku 2017 z rozpočtu obce, na kultúru

č.2/18-Kontrola vyúčtovania dotácií, ktoré boli poskytnuté z rozpočtu obce na šport.

č.3/18-Kontrola príjmy – výdavky za rok 2017 porovnanie s výkazom o plnení rozpočtu k 31.12.2017 kontrola za Zš s Mš

č.4/18 Kontrola príjmy výdavky za rok 2017 porovnanie s výkazom o plnení rozpočtu k 31.12.2017 Obec Veľké Lovce

strana č.1

- č. 5/2018-Kontrola-Inventarizácie majetku a záväzkov za Zš s Mš k 31.12.2017  
č. 6/2018-Kontrola Inventarizácia majetku a záväzkov za OBEC Veľké Lovce k 31.12.2017  
č. 7/2018-kontrola Pokladňa Zš, Mš,Školská kuchyňa, ŠJ,ŠKD za rok 2017  
č. 8/2018-kontrola pokladničných dokladov obec od októbra 2017 až marec 2018  
č. 9/2018-kontrola faktúr a účtovných dokladov Zš s Mš za rok 2017  
vykonávanie základnej finančnej kontroly  
č.10/2018-kontrola prijatých faktúr za rok 2018 obec -I. polrok 2018  
č.11/2018-Dodržiavanie stanovených poplatkov podľa platného cenníka – I. polrok 2018  
č.12/2018-kontrola podania súhrnnej správy o hospodárení v Zš s Mš  
za kalendárny rok 2017  
č.14/2018-Kontrola zápisníc zo zasadnutia OZ II, polrok 2017 a I,polrok 2018  
č 15/2018-Kontrola vydávania rozhodnutí miestne dane na kalendárny rok 2018, overenie  
výpočtu v zmysle VZN 5/2016 Z. z. a odsúhlasenie na zaslané rozhodnutia.  
č.18/2018-Kontrola soc. fond v Zš s Mš rok 2018 a vyúčt.za 2017  
č.19/2018-Dodržiavanie zákona č.283/2002 Z. z. cestovné náhrady v roku 2018 v Zš s Mš  
č.20/2018-Kontrola vykonávania ZFK v zmysle zákona č.357/2015 Z.z.  
č.21/2018-Kontrola pokladňa obec za III. Q 2018  
č.22/2018-Kontrola účtu Prima banka, stav úveru  
č.23/2018-Kontrola na úseku komunálneho odpadu, náklady a výnosy 2018  
č.24/2018-účtovné doklady za 2018-budú kontrolované v decembri od 8.12.2018

### **KONTROLY UKONČENÉ NÁVRHOM SPRÁVY.**

č.13/2018- vedenie pokladničnej knihy za II. Q 2018 /obec/

Návrhom čiastkovej správy bolo skonštatované, že bol porušený zákon č.431/2002 § 34 chybné prenesené zostatky bolo dané odporúčanie odsúhlasiť znovu účtovný stav rok 2017 , usporiadať prenosy zostatkov ,odporúčenie ponechávať pôvodné doklady ku ktorým sa priloží I-doklad o oprave.

Na základe odporúčaní boli nedostatky odstránené.

č.17/2018-Tvorba a čerpanie soc. fondu v r.2017 obec

Bol vypracovaný návrh čiastkovej správy s navrhnutými odporúčaniami doplniť overenie vecnej a formálnej správnosti podpisom starostu a účtovníčky,doložené bolo vyčíslenie hrubej mzdy základ na určenie prídely pre tvorbu SF.

Na základe odporúčaní boli nedostatky odstránené.

č. 21A-pokladňa III.Q vyňatý jeden VPD výplata rodinných prídavkov termín na podanie námietok je 8.12.2018

### **Okrem uvedených kontrol boli vypracované:v zmysle § 18 f bod 1 C**

Vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu obce za rok 2017

Vypracovanie stanoviska k návrhu rozpočtu na roky 2019-2021

## **II.**

### **Podané správy o výsledku kontroly počas roku 2018 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/2018 pre OZ 28.3.2018-OZ berie na vedomie uznesením I/2018 B-2

Správa č. II/2018 pre OZ-OZ 29.6.2018 berie na vedomie uznesením III/2018 B-2

Správa č. III/2018 pre OZ-OZ 28.9.2018 berie na vedomie uznesením IV./2018 B-2

Správa č. IV./2018 pre OZ predložená na zasadnutie 7.12.2018

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.

Strana č.2

### III.

#### **Úlohy hlavného kontrolóra v zmysle § 18 f ods. 1 g**

Ročnú správu o vybavených sťažnostiach za rok 2017-v zmysle zásad č.2/2012/pod č. 2A/  
**bola predložená a OZ zobralo na vedomie uzn. č.I/2018 bod B 3.**

### IV.

#### **Úlohy hlavného kontrolóra v zmysle § 18f 1 e/**

V roku 2018 bola vypracovaná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2017– uznesením OZ berie na vedomie pod č. I/2018 odsek 4. Správa predložená v decembri 2017.

### V.

#### **Úlohy hlavného kontrolóra v zmysle § 18f 1 h/**

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 2018 som kontrolovala **úpravu rozpočtu** v zmysle zákona č.583/2004 Z. z.

### VII.

#### **Zvyšovanie kvalifikácie -v roku 2018 som absolvovala nasledovné školenia:**

cez RVC Martin-školenie apríl 2018

Novela zákona o obecnom zriadení zákon č.369/1990 účinnosť od 1.4.2018

Preškolenie stanoviska hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu.

Záverečný účet a vypočítanie výsledku hospodárenia

Povinnosti vyplývajúce z nového zákona o ochrane osobných údajov.

Kontrola tvorby a použitia peňažných fondov, návratné zdroje financovania, preverenie stavu a vývoja dlhu.

Obdržali sme vytlačený školiaci materiál v rozsahu 78 strán z ktorého som podala správu v rozsahu štyroch strán starostovi obce a troch strán pre starostu a riaditeľa ZŠ s MŠ.

Školenie október 2018 -Nakladanie s majetkom obce

Odmeňovanie zamestnancov vo výkone práce vo verejnom záujme a pedagogických zamestnancov.

Kontrola uznesení OZ a povinne zverejňovaných informácií

Obdržali sme školiaci materiál v rozsahu 114 strán, z ktorého som podala stručnejšiu správu.

#### **Svoje vedomosti si dopĺňujem neustálym študovaním zákonov**

### VIII.

#### **Úlohy hlavného kontrolóra v zmysle § 18f odsek 2**

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

V roku 2018 som sa pravidelne zúčastňovala na zasadnutiach obecného zastupiteľstva . /kontrola účtovných dokladov obec za 2018 bude ešte prevedená v mesiaci december 2018 a správa bude podaná v roku 2019/

**Konštatujem, že všetky úlohy v zmysle § 18 f pre rok 2018 mám splnené.**

**Vypracovala: Mária Rapavá, hlavný kontrolór obce Veľké Lovce**

**Veľké Lovce dňa 4. decembra 2018**

strana č.3

