

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI ZA ROK 2015

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

PREDKLADÁM

Správu o kontrolnej činnosti za rok 2015 Obecnému zastupiteľstvu Veľké Lovce.

Kontrolnú činnosť som vykonávala v súlade so zákonom č.369/1990 Z. z. § 18 e podľa pravidiel kontrolnej činnosti a rozsah kontrolnej činnosti podľa § 18 d odsek 1.

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 2015 a I. polrok 2016 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. III/2015 B-2, berie na vedomie návrh plánu KČ na II. polrok 2015

Návrh plánu na I. polrok 2016 som predložila v dec. 2015 a OZ uzn. – VII/2015 B-5 berie obecné zastupiteľstvo návrh plánu na vedomie.

Kontroly v roku 2015 som vykonávala v zmysle predloženého plánu kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2015.

Pri vykonávaní kontrol som sa riadila okrem zákona č.369/1990 Z. z. - zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole s cieľom overovať objektívny stav kontrolovaných skutočností, dodržanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami.

Kontrolnú činnosť som vykonávala podľa základných pravidiel § 13, zákona č. 502/2001 Z. z..

Pri odobratí originálov dokladov som vydala kontrolovanému subjektu potvrdenie o odobratí .V prípade, že neboli zistené nedostatky som v zmysle § 21 vypracovala záznam o kontrole a v prípade, že boli zistené nedostatky správu.

V prípade, že kontrola končila správou vypracovala som zápisnicu v zmysle § 22 odsek 3, prerokovala s kontrolovaným subjektom, boli uložené opatrenia na odstránenie nedostatkov. Všetky správy a záznamy boli odovzdané kontrolovanému subjektu.

Kontroly, ktoré boli ukončené záznamom:

č.1/2015-Vyúčtovanie dotácií, ktoré boli poskytnuté v roku 2014 z rozpočtu obce na kultúru v zmysle uzatvorených zmlúv pre 7 kontrolovaných subjektov.

č.2/2015 Vyúčtovanie dotácií, ktoré boli poskytnuté v roku 2014 z rozpočtu obce na šport v zmysle uzatvorených zmlúv-1 subjekt TJ veľké Lovce

č.3/2015-Kontrola pokladňa ZŠ, MŠ, Školská kuchyňa, ŠJ, ŠKD za II. polrok 2014.

č.4/2015-Príjmy a výdavky za rok 2014 plnenie, výkaz o plnení rozpočtu OBEC a ZŠ s MŠ.

č.5/2015-Kontrola inventarizácie majetku a záväzkov k 31. 12. 2014 za OBEC .

č.6/2015-Kontrola inventarizácie majetku a záväzkov k 31. 12. 2014 v ZŠ s MŠ.

č.7/2015-Kontrola dodržiavania predpisov pokladňa za obec IV. Q 2014

č.10/2015 - Kontrola v oblasti účtovných dokladov-ZÁKLADNÁ ŠKOLA S MŠ za rok 2014

č.12/2015 - Kontrola zápisníc zo zasadnutia OZ Veľké Lovce za rok 2014

č.13/2015 - Tvorba a čerpanie sociálneho fondu /Obec/, I. polrok 2015
a vyúčtovanie k 31.12.2014.

č.14/2015 - Kontrola podania súhrnnej správy o hospodárení v Zš s MŠ za kalendárny rok 2014

č.15/2015 - Kontrola dodržiavania stanovených poplatkov za rok 2015
podľa platného cenníka-obec.

č.16/2015 - Pokladničné doklady za II. Q 2015 /obec/

č. 20/2015 - Kontrola dodržiavania zákona č. 283/2002 Z. z. v z. n. p. cestovné náhrady v
roku 2015 v Zš s MŠ

č. 21/2015 - Kontrola pokladničných dokladov III. Q 2015-dodržiavanie zákona č.394/2012

č. 23/2015 - Kontrola v Zš s MŠ pokladničné doklady I. polrok 2015

č. 24/2015 - Kontrola účtu Prima banka rok 2015 /obec/

č. 25/2015 - Kontrola v Zš s MŠ sociálny fond /január až november 2015/ a vyúčtovanie
rok 2014

Kontroly ukončené správou a spísaná zápisnica o prerokovaní správy

č. 23/2014 -Obec-účtovné doklady III.-IV. Q 2014 obeh dokladov, zverejňovanie , kontrola prijatých faktúr - bola spísaná zápisnica o prerokovaní nedostatkov z hľadiska zverejňov. zmlúv 2 zml. a objednávky, boli prijaté opatrenia na odstránenie nedostatkov v lehote 30 dní. **dané opatrenia sú splnené.**

č.8/2015- Následná finančná kontrola vykonávania predbežných finančných kontrol I.Q 2015, bežný účet obec, faktúry za I. Q 2015.

bola daná úloha doplniť vykonanie predbežných finančných kontrol /6 prípadov/ súlad
so zmluvou-zverejn.obj. 1 prípad .toto bolo v priebehu 10 dní doplnené .

č.9/2015- Kontrola vymáhania nedoplatkov, stav pohľadávok k 31. 12. 2014

Kontrolou č.9 bolo zistené, že obec **napriek upozorneniu okresnej prokuratúry pod č. Pd 116/13-5** nevykonáva daňové exekučné konanie podľa § 88 daňového poriadku. V zmysle zákona 563/2009 § 4 ods.1-správcom dane je obec ,/pohľadávky na daniach/ Táto úloha sa sleduje v kontrole plnenia uznesení./daná úloha obecným zastupiteľstvom/.

č.11/2015-Kontrola pokladničných dokladov obec za I. Q 2015

Kontrolou č. 11 -kontrolné zistenia pri kontrole pokladne boli prerokované-prijaté opatrenie na nápravu Jeden prípad nedoložená faktúra k VPD, 1 prípad nedoložený PPD preberateľa dotácie z pokladne OÚ .V termíne do 10 dní bolo splnené.

č.17/2015 – Kontrola účtovných dokladov bežný účet II. Q 2015 /za obec/-obeh-dokladov, zverejňovanie faktúr-vykonávanie predbežných finančných kontrol.

Kontrolou č.17-kontrolné zistenia na faktúre LL69,109,131 nebola vykonaná predbežná finančná kontrola vyznačenie súladu s uzatvorenými zmluvami, nedodržený zákon č. 502/2001 § 9 a v zmysle I-smernice nedodržený predpis o vystavení objednávky pri fa č. LL 94 ako i nedodržený zákon č.211/2000 Z. z. § 5 b-1a pri zverejnení objednávok.

Nedostatky po prerokovaní spísanej zápisnice boli **odstránené do 10 dní.**

č. 18/2015-Kontrola vykonávania verejného obstarávania za rok 2014 -v zmysle novely zákona č. 25/2006 Z. z. -účinne od 27.2.2014 -kontrola OBEC

kontrolné zistenia nebola zverejnená 1 výzva /v spise však bola vyhotovená/

V dvoch prípadoch neboli zverejnené zákazky v zmysle § 9-ods.9, nebolo zverejnené vyhodnotenie ponúk v zmysle § 44 odsek 2 v profile verejného obstarávateľa bol zverejnený iba úspešný uchádzač-v zmysle prerokovanej správy o kontrolných zisteniach boli tieto nedostatky **odstránené** . /doposiaľ nie je zverejnená zákazka na základe výzvy Zemný plyn obec V. Lovce v profile VO/ - zmluva zverejnená november 2014

č. 19/2015-Kontrola pracovných náplní pracovníkov obce, súlad so zaradením a skutočne vykonávanou činnosťou

Kontrolné zistenia boli prerokované /podrobne sú v správe č.19 a v správe č. V/2015 predloženej OZ/ bol vypracovaný návrh prijatých opatrení zo strany starostu kde uvedené zistenia boli dané do súladu so zákonom.

V zmysle plánu kontrolnej činnosti boli vykonané v roku 2015 všetky plánované kontroly, kontrola č.22, 26 bola rozpracovaná z tohto dôvodu bude správa o výsledku predložená na 1.zasadnutí v roku 2016.

Zhodnotenie uvedených kontrol ukončených správou-kontrolné zistenia boli prijatím opatrení odstránené, sleduje sa vykonávanie exekúcií na pohľadávky.

II.

Podané správy o výsledku kontroly počas roku 2015 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

10. 2. 2015	pod č. I/2015	-	obecné zast. uzn. I/2015	B-4	berie na vedomie
27. 3. 2015	pod č. II/2015	-	obecné zast. uzn. II/2015	B-3	berie na vedomie
30. 6. 2015	pod č. III/2015	-	obecné zast. uzn. III/2015	B-3	berie na vedomie
26. 8. 2015	pod č. IV/2015	-	obecné zast. uzn. IV/2015	B-6	berie na vedomie
16.12.2015	pod č. V/2015	-	obecné zast. uzn.VII/2015	B- 2	berie na vedomie

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/

vypracovala som stanovisko hlavného kontrolóra k ZÁVEREČNÉMU ÚČTU za rok 2014.
vypracovala som stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu obce na rok 2016-2018.

IV.

Úlohy hlavného kontrolóra v zmysle § 18f 1 e/

Bola vypracovaná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2014-OZ uzn. č. I/2015 pod B 3-berie na vedomie.

V.

Úlohy hlavného kontrolóra v zmysle § 18f 1 h/

Na základe požiadavky obecného zastupiteľstva bol predložený podrobný rozpis položky bežné výdavky 01.01.1 výdavky verejnej služby-položka 630-Tovary a služby k schválenej 3. úprave rozpočtu k 30. 6. 2015 a taktiež podrobne 630-Tovary a služby prehľad výdavkov podľa rozpočtovej klasifikácie základná škola, materská škola školská jedáleň školský klub detí .

VI.

Iné činnosti :

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

Počas roku 2015 som kontrolovala **úpravu rozpočtu** v zmysle zákona č.583/2004
Vypracovala som **preverenie dodržania podmienok na prijatie návratných zdrojov** financovania v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. odsek 14 pred schválením prijatia úveru na predfinancovanie realizácie „ Rekonštrukcie a modernizácie Verejného osvetlenia v obci Veľké Lovce.“

Strana č.3

VII.

Zvyšovanie kvalifikácie -v roku 2015 som absolvovala nasledovné školenia:

- 1.Seminár cez RVC Nitra-6.2.2015 -zmeny zákona o finančnej kontrole
- 2.Odborná konferencia hlavných kontrolórov cez RVC Martin 13-15. apríl 2015
témy:elektronické trhovisko,oznamovanie protispoločenskej činnosti,výkon finančnej kontroly,dozor prokuratúry nad dodržiavaním zákonnosti
- 3.Odborná konferencia hlavných kontrolórov cez RVC Martin 9-11. november 2015
témy-rozpočtové hospodárenie ,nový zákon č. 357/2015 o finančnej kontrole, trojdielne moci v samospráve. Zverejňovanie informácií v samospráve.
- 4.Seminár RVC Nitra 27.11.2015 -zúčtovanie dotácií a administratívna kontrola
- 5.Seminár RVC Nitra 4.12.2015 -aplikácia nového zákona o finančnej kontrole -v podmienkach samosprávy + hlavní kontrolóri.

Z jednotlivých školení bola podaná písomná správa starostovi obce Veľké Lovce Ing. Liborovi Kráľovi, z konferencie až v rozsahu 5 strán.

VIII.

Nad rámec úloh hlavného kontrolóra

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

1.Návrh štatútu obce Veľké Lovce, ktorý je základnou vnútornou normou a patrí medzi povinné predpisy obce. Obec mala štatút z roku 1995, ktorý však nebol aktualizovaný v súlade so zmenami v zákone a vnútorným predpisom a nebol v elektronickej podobe. Po doplnení úprav navrhovaných poslancami tento bol schválený.

2.Pred schválením VZN č.1/2015 o podmienkach predaja výrobkov a poskytovaní služieb na trhovách miestach a vydanie trhového poriadku – som sa podieľala na vyhodnotení pripomienok.

3.Vypracovala som návrh VZN č. 3/2015 o umiestňovaní volebných plagátov spolu s dôvodovou správou, kde návrh bol spracovaný v zmysle protokolu prokurátora č. P d 116/13-5.VZN nadobudlo účinnosť 1.1.2016, ale nakoľko zákon č. 346 podľa ktorého bol návrh č.3/2015 vypracovaný bol zrušený z tohto dôvodu bol vypracovaný nový návrh VZN,v zmysle zákona č. 181/2014 , ktorý bude predložený po zverejnení na schválenie na prvom zasadnutí OZ v roku 2016.

4.V súvislosti s účinnosťou zákona č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti /účinný od 1. 1. 2015 /som sa podieľala na vydaní:

Vnútorného predpisu - zásad podávania, preverovania a evidovania podnetov v zmysle zákona č. 307/2014 Z. z., predložením vypracovania zásad podľa vzoru zo školenia . Zriadená bola na podávanie podnetov mail adresa kontrolóra len na tento účel, s ktorou boli zamestnanci oboznámení. Zásady sú vydané za obec ako i ZŠ s MŠ.

5.Ako podklad pri schvaľovaní VZN č.2/2015 o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na dieťa MŠ, ŠKD a ŠJ som vypracovala prehľadnú tabuľku výpočtu výšky dotácie na vzdelávanie z celkovej výšky podielových daní obce Veľké Lovce pre rok 2015

IX.

Úlohy hlavného kontrolóra v zmysle § 18f odsek 2

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

V roku 2015 som sa pravidelne zúčastňovala na zasadnutiach obecného zastupiteľstva a obecnej rady.

**Vypracovala: Mária Rapavá, hlavný kontrolór obce Veľké Lovce
Veľké Lovce dňa 8. februára 2016**

