

## **Správa o kontrolnej činnosti za rok 2017**

Činnosť hlavnej kontrolórky Obce Lakšárska Nová Ves roku 2017 bola z legislatívneho hľadiska vymedzená najmä zákonom číslo 369/1990 Zb. O obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, zákonom číslo 375/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a Zásadami kontrolnej činnosti obce.

V súlade s § 18f, ods. 1 písm.e) zákona číslo 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám správu o kontrolnej činnosti za rok 2017, v ktorom som ako hlavná kontrolórka plnila úlohy v oblasti kontrolnej činnosti a ďalšie úlohy v súlade s plánmi činnosti hlavnej kontrolórky na rok 2017.

Činnosť hlavnej kontrolórky možno rozdeliť do 3 oblastí:

- A) Výkon kontrolnej činnosť
- B) Vypracovávanie odborných stanovísk
- C) Riešenie sťažností

A) Kontrolná činnosť je zameraná na zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- číslo 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
  - číslo 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
  - číslo 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov,
  - číslo 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
  - číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
  - číslo 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov,
  - číslo 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov,
  - číslo 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov,
  - číslo 511/1992 Z.z. o správe daní a poplatkoch a o zmenách v sústave územných finančných orgánov v znení neskorších predpisov,
  - číslo 131/2010 Z.z. o pohrebníctve
- a platnými VZN Obce Lakšárska Nová Ves a vnútornými predpismi .

### **Výkon kontrolnej činnosti :**

- Kontrola správnosti zaúčtovanie príjmov a výdavkov, vedenia pokladne, kontrola úplnosti dokladov a dodržiavania predbežnej finančnej kontroly - mesačne kontrolovala finančnej hotovosti so stavom v pokladničnej knihe. Štvrtročne boli vykonané podrobné dokladové kontroly. Kontrola bola ukončené správami z vykonanej kontroly, ktoré sú k dispozícii na obecnom úrade. Pri kontrolách neboli zistené žiadne nedostatky.
- Bola vykonaná tiež kontrola pokladničných operácií ZŠ s MŠ, dokumentácie pokladničných operácií za kontrolované obdobie rok 2017, kontrola evidencie faktúr, dodržiavanie rozpočtu, hospodárenie s majetkom.

Všeobecné náležitosti

Miesto vykonávania kontroly: Základná škola

Povinná osoba: Zuzana Furuczová

## Obec Lakšárska Nová Ves

Kontrolované obdobie: rok 2017

Kontrola bola vykonaná 2.1.-5.1.2018

Cieľ kontroly: Overiť, či kontrolovaný subjekt pri manipulácii s pokladničnou hotovosťou pri účtovníctve a rozpočtovníctve postupuje podľa všeobecne záväzných právnych predpisov najmä podľa zák. č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ďalej zákonom č. 375/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite.

Kontrola finančnej hotovosti - kontrola zistila drobné nedostatky pri evidencii faktúr a pri evidencii pokladničných dokladov. Pri následnej kontrole 5.3.2018 boli uvedené nedostatky odstránené.

- Kontrola plnení uznesení Obecného zastupiteľstva, priebežne po každom zastupiteľstve – na každom zastupiteľstve sú určené overovatelia zápisnice, uznesenia sú skontrolované a podpísané určenými overovateľmi. Každé zastupiteľstvo sa začína kontrolou plnenia uznesení z predchádzajúceho zastupiteľstva. Boli zistené drobné nedostatky v dodržiavaní termínu zverejňovania na internete. Nedostatky boli odstránené. Pri plnení uznesení obecného zastupiteľstva neboli zistené žiadne nedostatky pri plnení uznesení obce. Niektoré uznesenia ešte pretrvávajú na doriešenie v budúcom období.
- Kontrola zverejňovania zmlúv a faktúr -dodržiavania §5a, §5b písm. b) zákona 211 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov . Obec Lakšárska Nová Ves v roku 2017 uzatvorila 40 zmlúv a dostala 329 dodávateľských faktúr, všetky sú zverejnené na web-e.
- Kontrola plnenia rozpočtu a dodržiavania rozpočtových pravidiel.  
Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017, správa o plnení rozpočtu za rok 2017 je prílohou  
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č.71/2016 .  
Kontrolou bolo zistené, že boli dodržiavané všetky ustanovenia zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov.  
Rozpočet bol zmenený štyrikrát:
  - prvá zmena schválená dňa 20.04.2017 uznesením č. 14/2017
  - druhá zmena schválená dňa 14.09.2017 uznesením č. 35/2017
  - tretia zmena schválená dňa 09.11.2017 uznesením č. 41/2017
  - štvrtá zmena schválená dňa 14.12.2017 uznesením č. 53/2017
- Kontrola používania služobného motorového vozidla FABIA a kontroly vedenia prevádzky motorových vozidiel DHZ boli vykonané 3.1.2017, kontrola bola ukončená správou z vykonanej kontroly. Správa o kontrole tvorí prílohu.
- Kontrola hospodárenia s majetkom, inventarizácie, kontrola stavu pohľadávok obce.  
Obec a všetky subjekty, ktoré nakladajú s majetkom obce sú povinné majetok obce zveľaďovať, chrániť a zhodnocovať (§7, odst 1,2 zákona SNR č. 138/1991 O majetku obcí v znení neskorších predpisov. Hospodáriť tak, aby to bolo v prospech rozvoja obce a jej občanov a dodržiavaní ochrany a tvorby životného prostredia). Majetok obce je vedený elektronickou formou v programe TOPSET – Majetok. V roku 2017 bola urobená aktualizácia v časti pozemky. Inventarizácia majetku bola vykonaná podľa príkazného listu starostky obce. Na základe vypracovaných predložených inventarizačných súpisov možno konštatovať, že porovnaním skutočného stavu z inventúrnych súpisov s evidenciou majetku vedeného v účtovníctve obce neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely (ani manko, ani prebytok) t.j. skutočný stav súhlasí s účtovnou evidenciou.

## Obec Lakšárska Nová Ves

číslo účtu	Názov účtu	obstarávacie cena	oprávky	Zostatková cena
účet 019	Dlhodobý nehmotný majetok	21295,26	17302,37	3993,19
účet 021	stavby	2573402,12	1211531,96	1361870,16
účet 022	samostatne hnutelné veci	41763,71	33160,71	8603
účet 023	dopravné prostriedky	5618,93	4396,49	1222,44
účet 031	pozemky	118432,52		118432,52
účet 032	umelecké diela	1391,74		1391,74
účet 042	majetok nezaradený	33617,51	9088,15	24529,36
<b>Celkom majetok</b>		<b>2795521,79</b>	<b>1275479,68</b>	<b>152042,41</b>

Evidencia a výber miestnych daní a poplatkov podlieha osobitným predpisom a platnými VZN 1/2013 o miestnych daniach a poplatkoch a VZN 2/2013 o miestnych poplatkoch na území Obce Lakšárska Nová Ves. Pri evidencii a výbere daní neboli zistené žiadne pochybenia. VZN 2/2013 o miestnych poplatkoch na území Obce Lakšárska Nová Ves, ktoré bolo aktualizované od 1.1.2016.

Daň za nevýherné hracie prístroje 5 799,07€

Daň za psa 818,61€

Daň za užívanie verejného priestranstva 400,40€

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 30 798,22 €.

Z rozpočtovaných 50 736,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 50 732,99 €, čo predstavuje plnenie na 99,99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 25 367,51 €, príjmy dane zo stavieb boli v sume 24 968,34 € a príjmy dane z bytov boli v sume 397,14 €. Za rozpočtový rok bolo uhradené 50 732,99 €, za nedoplatky z minulých rokov 589,17 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5 534,02 €.

- **Kontrola dodržiavania podmienok VZN č. 11/2016 účinného od 1.1.2017 podmienkach poskytovania dotácií právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom**

Výsledok kontroly:

Kontrola bola vykonaná dňa 29.12.2017 bolo zistené: Výška dotácií bola schválená na zasadnutí Obecného zastupiteľstva obce Lakšárska Nová Ves 26.1.2017 uznesením 3/2017 :

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : Bežné výdavky na verejno-prospešná činnosť	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov
- 1 -	- 2 -	- 3 -
Telovýchovná jednota	5 270,00	5 270,00
Slovenský zväz záhradkárov	500,00	500,00
Jednota dôchodcov	350,00	350,00
Rodičovské združenie ZŠ,	600,00	600,00
Rodičovské združenie MŠ	380,00	380,00
DHZ	800,00	800,00
PZ	600,00	600,00
<b>spolu</b>	<b>8 500,00</b>	<b>8 500,00</b>

## **Obec Lakšárska Nová Ves**

Dotácie boli riadne vyúčtované, za dodržiavania účelnosti pridelenej dotácia zodpovedá poberateľ dotácie, kontrola bola ukončená správou z vykonanej kontroly. Správa o kontrole tvorí prílohu.

- Mimoriadna kontrola bola zameraná na zmluvu a všetky uznesenia obecného zastupiteľstva týkajúce sa firmy DWELL as, z dôvodu nedodržiavania výstavby nájomných bytov na pozemku bývalej školy. Odstúpenie od zmluvy a spätné odkúpenie pozemku je v riešení.

### **B. Vypracovávanie odborných stanovísk**

- Vypracované stanovisko k Záverečnému účtu Obce Lakšárska Nová Ves za rok 2016
- Stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2018 a rozpočtom na roku 2019-2020

### **C. Riešenie sťažností**

Počas roka bola len jedna sťažnosť, ktorá bola vybavená podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a novely č. 94/2017 Z. z.

V Lakšárskej Novej Vsi 5.3.2018