

Kontrolórka Obce Lakšárska Nová Ves

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2018

Činnosť hlavnej kontrolórky Obce Lakšárska Nová Ves roku 2018 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 2018, v ktorom som ako hlavná kontrolórka plnila úlohy v oblasti kontrolnej činnosti a ďalšie úlohy v súlade s plánmi činnosti hlavnej kontrolórky na rok 2018.

Činnosť hlavnej kontrolórky možno rozdeliť do 3 oblastí:

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

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 kontrola 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 ZŠsMŠ, dokumentácie pokladničných operácií za kontrolované obdobie rok 2018, kontrola evidencie faktúr a faktúr za potraviny, dodržiavanie rozpočtu, hospodárenie s majetkom,
Všeobecné náležitosti:
Miesto vykonávania kontroly: Základná škola
Povinná osoba: Zuzana Furuczová
Kontrolované obdobie: rok 2018
Kontrola bola vykonaná 2.1.-7.1.2019

Kontrolórka Obce Lakšárska Nová Ves

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 v znení neskorších predpisov ďalej zákonom č. 375/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite . Kontrola finančnej hotovosti. Kontrola zistila nedostatky pri evidencii majetku, v programe Majetok TOPSET, ktoré musia byť odstránené v januári 2019.

- Kontrola plnení uznesení Obecného zastupiteľstva, priebežne po každom zastupiteľstve, na každom zastupiteľstve sú určený overovatelia zápisnice, uznesenia sú skontrolované a podpísané určenými overovateľmi . Každé zastupiteľstvo sa začína kontrolou plnenia uznesení z predchádzajúceho zastupiteľstva. Pri plnení uznesení obecného zastupiteľstva neboli zistené žiadne nedostatky. Niektoré uznesenia ešte pretrvávajú na doriešenie v budúcom období správa tvorí prílohu.
- 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 2018 uzatvorila 44 zmlúv alebo dodatkov k zmlúvám a dostala 331 dodávateľských faktúr, všetky sú pravidelne zverejňované na web-e sídle obce.
- Kontrola plnenia rozpočtu a dodržiavania rozpočtových pravidiel.
Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce na rok 2018 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č.55/2017 .

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 25.01.2018 uznesením č. 4/2018
- druhá zmena schválená dňa 28.03.2018 uznesením č. 15/2018
- tretia zmena schválená dňa 07.06.2018 uznesením č. 29/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 16.08.2018 uznesením č. 43/2018
- piata zmena schválená dňa 10.12.2018 uznesením č. 63/2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť rok 2018
Prijmy celkom	776 143,00	1 273 088,52	1 273 088,52
z toho :			
Bežné príjmy	720 143,00	796 296,55	796 296,55
Kapitálové príjmy	10 000,00	242 124,34	242 124,34
Finančné príjmy	10 000,00	190 537,30	190 537,30
Príjmy RO s právnou subjektivitou	36 000,00	44 130,33	44 130,33
Výdavky celkom	776 143,00	1 153,177,83	1 153,177,83
z toho :			
Bežné výdavky	318 389,00	248 734,99	248 734,99
Kapitálové výdavky	20 000,00	444 726,68	444 726,68
Finančné výdavky	0,00	0,00	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou	437 754,00	459 716,16	459 716,16
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	119 910,69	119 910,69

Na základe vykonaného zhodnotenia dosiahnutých príjmov a čerpania výdavkov môžem konštatovať, že je v súlade s príslušnými právnymi normami a objektívne vyjadruje rozpočtové hospodárenie.

Kontrolórka Obce Lakšárska Nová Ves

- Kontrola používania služobného motorového vozidla FABIA a kontroly vedenia prevádzky motorových vozidiel DHZ bola vykonaná 2.1.2019, kontrola bola ukončená správou z vykonanej kontroly. Správa o kontrole tvorí prílohu.
- Kontrola hospodárenia s majetkom, inventarizácie.
Kontrola majetku sa pravidelne vykonáva inventarizáciou majetku. Inventarizácia majetku v roku 2018 bola vykonaná na základe príkazného listu majetku starostky obce 1/2018. Inventarizácia bola vykonávaná v zmysle príkazného listu v období od 1.12.2018 do 31.12.2018.

Stav majetku k 31.12.2018

019 – nehmotný majetok 21 295,96 €
021 - stavby 2 770 057,94 €
022 - samostatne hn. veci 55 836,71 € pribudol v roku 2018 kamerový systém v hod. 14 073 €
023 – dopravné prostriedky 6 118,93 € pribudla v roku 2018 Tatra PO v hodnote 4800 €
042 - obstaranie majetku 21 227,51 €
079 – oprávky k nehmotnému majetku 19 076,93€
081 – oprávky k stavbám 1 365 486,51 €
082 – oprávky k SHV 39 193,15 €
083 – oprávky k dopravným prostriedkom 1 818, 93 €
Obec tvorila opravnú položku k majetku na účte 042 001 (obstaranie kanalizácie) vo výške 16 667,51€
751 – drobný majetok účtovaný na podsúvahových účtoch predstavuje hodnotu 170 572,91 €

Kontrolou bolo zistené, že z majetkom obce je nakladané v súlade so zákonom a v prospech rozvoja obce. Na zabezpečenie reálnej hodnoty majetku a pohľadávok sú tvorené opravné položky v zmysle zákona. Z kontroly bola vypracovaná správa, ktorá tvorí prílohu.

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, ktoré bolo aktualizované od 1.1.2016.

- **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 17.12.2018 bolo zistené:
Čiastka na udeľovanie dotácií z rozpočtu obce bola schválená v rozpočtovej skladbe na rok 2018 – 8500,-€. Počet žiadateľov 7.
Výška dotácií bola schválená na zasadnutí Obecného zastupiteľstva obce Lakšárska Nová Ves 25.1.2018 uznesením 2/2018 .
Z rozpočtovej rezervy starostky obce bolo ešte poskytnutých 400 €.

Kontrolórka Obce Lakšárska Nová Ves

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : bežné výdavky na verejno-prospešná činnosť - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -
Telovýchovná jednota	5 280,00	5 280,00
Slovenský zväz záhradkárov	650,00	650,00
Jednota dôchodcov	350,00	350,00
Rodičovské združenie ZŠ,	600,00	600,00
Rodičovské združenie MS	420,00	420,00
DHZ	600,00	600,00
PZ	600,00	600,00
spolu	8 500,00	8 500,00
Z rozpočtovej rezervy starostky obce		
Telovýchovná jednota	200,00	200,00
Jednota dôchodcov	200,00	200,00
Celkom	8 900,00	8 900,00

B. Vypracovávanie odborných stanovísk

- Vypracované stanovisko k Záverečnému účtu Obce Lakšárska Nová Ves za rok 2017
- Stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2019 a rozpočtom na roku 2020-2021

C. Riešenie sťažností a petícií

Počas roka bola len jedna petícia, ktorá bola čiastočne, riešenie si vyžaduje súčinnosť s dopravným inšpektorátom, na dlhodobjšie riešenie.

V Lakšárskej Novej Vsi 2.3.2019

