

Správa hlavnej kontrolórky obce o kontrolnej činnosti v roku 2014

Činnosť hlavnej kontrolórky Obce Lakšárska Nová Ves roku 2014 bola z legislatívneho hľadiska vymedzená najmä zákonom číslo 369/1990 Zb. O obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, zákonom číslo 502/2001 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 2014, v ktorom som ako hlavná kontrolórka plnila úlohy v oblasti kontrolnej činnosti a ďalšie úlohy v súlade s plánmi činnosti hlavnej kontrolórky na rok 2014.

Činnosť hlavnej kontrolórky možno rozdeliť do 2 oblastí:

1. Výkon kontrolnej činnosť
2. Vypracovávanie odborných stanovísk
 1. 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 .

1. 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. Štvrťročne 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.
- Kontrola plnení uznesení Obecného zastupiteľstva, priebežne po každom zastupiteľstve, na každom zastupiteľstve sú určení overovatelia zápisnice, uznesenia sú skontrolované a podpísané určenými overovateľmi. Každé zastupiteľstvo sa začína kontrolou plnenia uznesení z minulého zastupiteľstva. Neboli zistené žiadne nedostatky pri plnení uznesení obecného zastupiteľstva.
- Kontrola plnenia rozpočtu. Obec sa v roku 2014 riadila rozpočtom schváleným OZ zo dňa 12.12.2014, uznesením č. 84/2013, zmena rozpočtu bola prerokovaná a schválená OZ 23.10. 2014 uznesením č. 56/2014. Kontrolou bolo zistené, že boli dodržiavané všetky ustanovenia zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov.

- Kontrola používania služobného motorového vozidla FABIA 1,2 HTP a motorového vozidla LIAZ v používaní DHZ bola vykonaná 29.12.2014 , kontrola bola ukončená správou z vykonanej kontroly.
- 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 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov. Hospodáriť tak, aby to bolo v prospech rozvoja obce a jej občanov a dodržiavanie ochrany a tvorby životného prostredia. Majetok obce je vedený elektronickou formou v programe TOPSET – Majetok. 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.

číslo účtu	Názov účtu	obstarávacie cena	oprávky	Zostatková cena
účet 019	Dlhodobý nehmotný majetok	21295,26	11989,69	9305,57
účet 021	stavby	2386214,71	913775,38	1472439,33
účet 022	samostatne hnutelné veci	27015,71	25875,67	1140,04
účet 023	dopravné prostriedky	27015,71	2766,77	24248,94
účet 031	pozemky	159699,9		159699,9
účet 032	umelecké diela	1371,74		1371,74
účet 042	majetok nezaradený			68439,85

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.

Zlepšenie je vo vymáhaní pohľadávok za výber daní a poplatkov.

Daň z nehnuteľností – stav k 1.1. -28.456,83€ stav k 31.12.2014 - 8.345,46€

TKO stav k 1.1. - 4.077,30€ stav k 31.12.2014 - 5.045,73 € nárast = zdraženie TKO

Daň za psa stav k 1.1. - 34,59€ stav k 31.12.2014 - 57,93€

- Kontrola čerpania dotácií poskytnutých v roku 2014

Organizácia	výška schválenej dotácie	výška skutočne čerpaných dotácií
Telovýchovná jednota	4 800 €	4 800 €
Dobrovoľný has. zbor	500 €	500 €
Matica slovenská	200 €	13 €
SZ Záhradkárov	500 €	500 €
Poľovnícke združenie	300 €	0 €
Jednota dôchodcov	200 €	200 €
spolu	6 500 €	6 013 €

Dotácie boli riadne vyúčtované, za dodržiavania účelnosti pridelenej dotácia zodpovedá poberateľ dotácie.

2.Vypracovávanie odborných stanovísk

- Vypracované stanovisko k Záverečnému účtu Obce Lakšárska Nová Ves za rok 2013
- Stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2015 a rozpočtom na roku 2016-2017.