

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2016

Činnosť hlavnej kontrolórky Obce Lakšárska Nová Ves roku 2016 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 2016, v ktorom som ako hlavná kontrolórka plnila úlohy v oblasti kontrolnej činnosti a ďalšie úlohy v súlade s plánmi činnosti hlavnej kontrolórky na rok 2016.

Činnosť hlavnej kontrolórky možno rozdeliť do 2 oblastí:

- A) Výkon kontrolnej činnosť
- B) Vypracovávanie odborných stanovísk

- 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 .

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 určený 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. Niektoré uznesenia ešte pretrvávajú na doriešenie v budúcom období.

Obec Lakšárska Nová Ves

- Kontrola plnenia rozpočtu a dodržiavania rozpočtových pravidiel.

Obec sa v roku 2016 riadila rozpočtom schváleným OZ zo dňa 10.12.2015, uznesením č. 59/2015. Kontrolou bolo zistené, že boli dodržiavané všetky ustanovenia zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov.

Počas roka boli schválené úprav rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 04.02.2016 uznesením č. 05/2016
- druhá zmena schválená dňa 25.08.2016 uznesením č. 45/2016
- tretia zmena schválená dňa 13.10.2016 uznesením č. 57/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 15.12.2016 uznesením č. 68/2016
- rozpočtovým opatrením č. 1/2016 zo dňa 31.01.2016
- rozpočtovým opatrením č. 2/2016 zo dňa 31.07.2016
- rozpočtovým opatrením č. 3/2016 zo dňa 30.09.2016
- rozpočtovým opatrením č. 4/2016 zo dňa 31.12.2016

Kontrola používania služobného motorového vozidla FABIA bola vykonaná 5.1.2017, 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 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. 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	15527,81	5767,45
účet 021	stavby	2564904,08	1101077,18	1463826,90
účet 022	samostatne hnutelné veci	41763,71	29473,71	12290
účet 023	dopravné prostriedky	5618,93	3853,25	1765,68
účet 031	pozemky	112604,48		112604,48
účet 032	umelecké diela	1391,74		1391,74
účet 042	majetok nezaradený	34968,56	9088,15	25880,41

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

Obec Lakšárska Nová Ves

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.

Zlepšenie je vo vymáhaní pohľadávok za výber daní z nehnuteľností, nárast je v poplatkoch TKO a daň za psa.

Daň z nehnuteľností – stav k 1.1. - 6.249,84 € stav k 31.12.2016 - 6.123,19 €
TKO - stav k 1.1. - 4.571,75 € stav k 31.12.2016 -4.982,91 €
Daň za psa stav k 1.1. - 29,61 € stav k 31.12.2016 - 35,61 €

Kontrola čerpania dotácií poskytnutých v roku 2016 podľa **Uznesenia č.18/2016 zo dňa 7.4.2016**
Obecné zastupiteľstvo obce Lakšárska Nová Ves:
a/ **schvaľuje** návrh rozdelenia dotácií na verejnoprospešné účely pre rok 2016 v celkovej výške 8.500,- € pre žiadateľov, v nasledujúcej výške:

Organizácia	výška schválenej dotácie	výška skutočne čerpaných dotácií
Telovýchovná jednota	5240€	5240€
Dobrovoľný has. Zbor	950 €	849,45 €
SZ Záhradkárov	500 €	500 €
RZ pri základnej škole	600 €	600 €
RZ pri materskej škole	370 €	370 €
DSS a ZPP Senica	40 €	40 €
Jednota dôchodcov LNV	200 €	200 €
PZ Lakšárska Nová Ves	600 €	600 €
spolu	8500 €	8399,50 €

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

Drobné nedostatky pri vyúčtovaní dotácie boli odstránené.

Mimoriadna kontrola bola pri zverejnení ponuky na predaj montovaných domov v areály bývalej školy. Skontroloval všetky uznesenia, Kúpnu zmluvu o prevode nehnuteľností zo dňa 29.9.2014 a všetky dodatky a zmeny týkajúce sa predmetnej veci. Kontrolou bolo zistené, že uvedené konanie firmy DWELL as, je v rozpore z kúpnu zmluvou a uzneseniami Oc. zastupiteľstva obce LNV. Problém bola vyriešený osobnou návštevou zástupcu firmy DWELL as na zastupiteľstve obce.

B. Vypracovávanie odborných stanovísk

- Vypracované stanovisko k Záverečnému účtu Obce Lakšárska Nová Ves za rok 2015
- Stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2017 a rozpočtom na roku 2018-2019.

V Lakšárskej Novej Vsi 15.1.2017

