



Obecný úrad Malý Lapáš

Hlavná ulica 87/4

951 04 Malý Lapáš

Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva 6.3.2019 o 18:30

Bod programu 10

Názov: Súhrnná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2018.

Spracovateľ: Ing. Magda Dojčanová

Dôvodová správa

V zmysle ustanovenia § 18 f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v z.n.p., povinnosťou hlavného kontrolóra je predložiť súhrnnú správu o kontrolnej činnosti a ostatných činnostiach podporujúcich kontrolnú činnosť za rok 2018 Obecnému zastupiteľstvu Malý Lapáš.

Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo v obci Malý Lapáš berie na vedomie Súhrnnú správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2018.

| | | |
|------------|--|--|
| Za | | |
| Proti | | |
| Zdržal sa | | |
| Nehlasoval | | |
| Neprítomný | | |

SÚHRNNÁ SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI
HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE MALÝ LAPÁŠ
ZA ROK 2018

V zmysle zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení, § 18 f ods. 1 písm. e/, v znení neskorších predpisov predkladám súhrnnú správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Malý Lapáš za rok 2018.

Kontrolnú činnosť za vyhodnocovacie obdobie som vykonávala v rozsahu 20 %.
Kontrolná činnosť bola vykonávaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti od 01.01.2018 do 30.06.2018 a od 01.07.2018 do 31.12.2018.

V nadväznosti na schválené plány kontrolnej činnosti a prijaté uznesenia OZ a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite, a o zmene a doplnení niektorých zákonov, bola moja činnosť ako hlavného kontrolóra obce zameraná na:

A/ Výkon kontrolnej činnosti

1.Obecnému zastupiteľstvu Malý Lapáš som predložila *Súhrnnú správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Malý Lapáš za rok 2017.*

Správa bola predložená na vedomie Obecnému zastupiteľstvu Malý Lapáš dňa 01.03.2018 (prijaté na vedomie OZ – uzn. č. 146/2018).

2.Kontrola pokladničných dokladov a ostatných účtovných dokladov, ich úplnosť, správnosť a vedenie ich evidencie. Miesto výkonu kontroly – Obecný úrad Malý Lapáš.

– *Správa hlavnej kontrolórky Obce Malý Lapáš o výsledku následnej finančnej kontroly bola predložená OZ Malý Lapáš dňa 10.12.2018 (prijaté na vedomie OZ uzn. č. 14/2018-2022).*

3.Kontrola Výročnej správy Obce Malý Lapáš za rok 2017, ktorú vypracovala Ing. Katarína Jančiová, ekonómka obce. Výročná správa bola schválená OZ 31.05.2018 uzn. č. 162/2018.

4.Spolupráca pri vykonávaní inventarizácie hmotného, nehmotného a finančného majetku obce. Miesto výkonu kontroly Obecný úrad Malý Lapáš.

- *Správu o výsledku inventarizácie a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov Obce Malý Lapáš k 31.12.2017 som predložila OZ Malý Lapáš dňa 01.03.2018 uzn. č. 148/2018.*

5. Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov Obce Malý Lapáš v oblasti použitia účelovej dotácie z rozpočtu obce v organizáciách, ktorej bola dotácia poskytnutá v roku 2017, 2018.

– *Správa hlavnej kontrolórky Obce Malý Lapáš o výsledku následnej finančnej kontroly zákonitosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri použití dotácie z rozpočtu Obce Malý Lapáš za rok 2017 bola predložená OZ Malý Lapáš dňa 01.03.2018 (prijaté na vedomie OZ uzn. č. 147/2018).*

- *Správa hlavnej kontrolórky Obce Malý Lapáš o výsledku následnej finančnej kontroly zákonitosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri použití dotácie z rozpočtu Obce Malý Lapáš za rok 2018 bude predložená OZ Malý Lapáš na najbližšom zasadnutí.*

B/ Výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk v súlade so zákonom č. 369/1990 Z.z. O obecnom zriadení v z.n.p.

1. Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu Obce Malý Lapáš na rok 2019 a roky 2020 a 2021.

vypracovala som v zmysle § 18 f, odsek 1, písmeno c) zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

-Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu Obce Malý Lapáš na rok 2019 a roky 2020 a 2021 som predložila na ustanovujúcom zasadnutí OZ dňa 08.12.2018.

Rozpočet Obce Malý Lapáš na rok 2019 bol schválený OZ dňa 08.12.2018 a rozpočty na roky 2020 a 2021 boli zobrať na vedomie.

2. Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu Obce Malý Lapáš za rok 2017.

Podkladom k vypracovaniu odborné stanoviska k návrhu záverečného účtu za rok 2017 boli:

- *Rozpočet Obce Malý Lapáš na rok 2017*
- *Účtovné výkazy k 31.12. 2017, (zverejnené na stránke MF)*
- *Výkaz ziskov a strát, súvaha, (zverejnené na stránke MF)*
- *Návrh záverečného účtu za rok 2017*

Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu za rok 2017 som predložila na zasadnutí OZ dňa 31.05.2018, uzn. 161/2018.

Obecné zastupiteľstvo schválilo záverečný účet Obce *Malý Lapáš* bez výhrad dňa 31.05.2018 uzn. č. 158/2018.

4. Kontrolou vybavovania sťažností a petície doručených Obci Malý Lapáš

Môžem konštatovať, že Obci Malý Lapáš neboli v roku 2018 doručené písomné sťažnosti ani petície.

5. Všeobecné plnenia zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v znení neskorších predpisov a zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov:

A/ Kontrola webovej stránky obce:

- a) Zápisnice, uznesenia sú zverejňované na webovej stránke Obce *Malý Lapáš* priebežne. Prijaté uznesenia pred 8.12.2018 sú súčasťou zápisníc, ktoré sú uvedené na webovej stránke obce.

Zverejnené sú prijaté uznesenia, ktoré schválilo OZ v sledovanom období.

Obec Malý Lapáš má zverejnené rozpočtové opatrenia (1. až 4.)na webovej stránke obce
:

1. Rozpočtové opatrenie schválené uznesením OZ 163/2018 zo dňa 31.05.2018
2. Rozpočtové opatrenie schválené uznesením OZ 173/2018 zo dňa 06.09.2018
3. Rozpočtové opatrenie schválené uznesením OZ 182/2018 zo dňa 04.10.2018
4. Rozpočtové opatrenie schválené uznesením OZ 10/2018-2022 zo dňa 10.12.2018
5. Rozpočtové opatrenie schválené starostom obce, zo dňa 31.12.2018

b) Návrh rozpočtu na rok 2019 bol zverejňovaný v stanovených lehotách pred jeho schválením a schválený rozpočet je zverejnený na webovej stránke obce.

c) Návrh záverečného účtu za rok 2017 bol zverejnený v stanovených lehotách pred jeho schválením a schválený záverečný účet obce za rok 2017 je zverejnený na webovej stránke obce.

d) Obec *Malý Lapáš* priebežne zverejňuje na svojej webovej stránke faktúry, zmluvy a aktuálne informácie, napr. [Zmena v zbere separovaného odpadu](#), [Ponuka práce – Samostatný odborný referent](#), [Na podanie priznania k dani z nehnuteľnosti...](#)

B/ Kontrola poskytnutých informácií na základe žiadosti od občanov:

Na Obecný úrad *Malý Lapáš* neboli doručené žiadne žiadosti o poskytnutie informácií v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám. Ústne žiadosti o poskytnutie informácií vybavovali pracovníci obce ihneď na mieste.

C/ Ostatné činnosti hlavnej kontrolórky obce

1. Vypracovanie plánov kontrolnej činnosti:

- Plán kontrolnej činnosti od 01.01.2018 do 30.06.2018, (schválený OZ dňa 01.03.2018, uzn.č.145/2018)

- Plán kontrolnej činnosti od 01.07.2018 do 31.12.2018, (schválený OZ dňa 31.05.2018, uzn. č. 165/2018)

- Plán kontrolnej činnosti od 01.01.2019 do 30.06.2019, (schválený OZ dňa 10.12.2018, uzn. č. 15/2018-2022)

2. Absolvované školenia na RVC Nitra:

1. Účtovníctvo a rozpočtovníctvo pre obce v roku 2018.
2. Novela zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení.
3. Záverečný účet obce, peňažné fondy obce a návratné zdroje financovania. (samoštúdium)
4. Hlavný kontrolór – praktický výkon kontrolnej činnosti v roku 2018
5. Ako sa pripraviť na kontrolu v obci a ROPO
6. Delimitácia funkcie starostu – zodpovedné a bezpečné ukončenie funkčného obdobia. (samoštúdium)
7. Novela zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme od 01.01.2019.

8. Finančná kontrola a rozpočtové pravidlá v roku 2019 (po novele zákonov) (samoštúdium)
9. Ustanovujúce zasadnutie obecného zastupiteľstva – príprava a priebeh. (samoštúdium)
10. Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov pre obce a ich ROPO (samoštúdium)
11. Hlavný kontrolór – stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu na rok 2019 a nové povinnosti po novele zákona o obecnom zriadení.

3. Účasť na verejných zasadnutiach OZ,

Odborná príprava na jednotlivé zasadnutia OZ k predkladaným bodom a účasť na zasadnutiach (viď. prezenčné listiny zo zasadnutí OZ v roku 2018)

4. Sledovanie legislatívnych zmien a štúdium nových zákonov platných v roku 2018, ktoré som sledovala priebežne podľa požiadaviek jednotlivých obcí počas roka 2018.

5. Kontrolórka spolupracovala na záverečnom účte, na rozpočte obce a na riešení ďalších odborných problémoch so starostom a s odbornými pracovníkmi Obce *Malý Lapáš*.

6. V zmysle zákona č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov, podľa citovaného zákona od 01.07.2015 hlavný kontrolór obce je poverený riešením podaných podnetov k citovanej problematike v obci.

Konštatujem, že v Obci Malý Lapáš v zmysle cit. zákona nebol zaznamenaný žiadny podnet.

D/ Príprava koncepčných a metodických materiálov a odborná spolupráca s pracovníkmi obce

Kontrolórka spolupracovala pri zostavovaní VZN, odborných otázkach so starostom Obce Malý Lapáš a s odbornými pracovníkmi obce.

*Vypracovala: Ing. Magdaléna Dojčanová
kontrolórka obce, 10.02.2019*

.....