Materiál na zasadnutie Obecného zastupiteľstva v Malom Lapáši

SÚHRNNÁ SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE MALÝ LAPÁŠ ZA ROK 2017

Materiál obsahuje :

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Materiál: SÚHRNNÁ SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE MALÝ LAPÁŠ ZA ROK 2017

Predkladá:

Ing. Magdaléna Dojčanová
hlavný kontrolór obce

Vypracovala :

Ing. Magdaléna Dojčanová

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo Malý Lapáš

A. **berie na vedomie:**

SÚHRNNÚ SPRÁVU O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE ZA ROK 2017

Dôvodová správa

V zmysle ustanovenia § 18 f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v z.n.p., úlohou hlavného kontrolóra je predložiť súhrnnú správu o kontrolnej činnosti a ostatných činnostiach podporujúce kontrolnú činnosť za rok 2017 Obecnému zastupiteľstvu v Malom Lapáši.

Súhrnná správa o kontrolnej činnosti má túto štruktúru:

1. Výkon kontrolnej činnosti,
2. Výkon iných odborných činností, odborné stanoviská hlavného kontrolóra,
3. Kontrola vybavovania petícií,
4. Plnenie zákona 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám,
5. Ostatné odborné činnosti:
   (vypracovanie plánov KČ, absolvovanie školení, účasť na zasadnutiach OZ, sledovanie legislatívnych zmien vo verejnej správe a iné zákony)
6. Sledovanie plnenia zákona 307/2014 o protispoločenskej činnosti...,
7. Príprava koncepčných a metodických materiálov pre obec,
8. Odborná spolupráca hlavného kontrolóra a pracovníkov obecného úradu.

SÚHRNNÁ SPRÁVA
O KONTROLNEJ ČINNOSTI ZA ROK 2017
HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE
MALÝ LAPÁŠ

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 hlavnej kontrolórky obce za rok 2017.

V priebehu hodnoteného obdobia som vykonávala kontrolnú činnosť v rozsahu 10% úväzku.

Kontrolná činnosť bola vykonávaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti od 01.01.2017 do 30.06.2017 (schválené OZ 15.12.2016, uzn. č. 92/2016), a od 01.07.2017 do 31.12.2017 (schválené OZ 17.8..2017, uzn. č. 121/2017).

A/ *Výkon kontrolnej činnosti*

1. *Dokončenie kontroly agendy verejného obstarávania do 31.01.2017. Spolupráca pri pláne verejného obstarávania.* Miesto výkonu kontroly je Obecný úrad Malý Lapáš

- *Plán verejného obstarávania na rok 2017 (schválené OZ dňa 16.02.2017)*

2. *Kontrola mzdovej a personálnej agendy.* Miesto výkonu kontroly je Obecný úrad Malý Lapáš

- *Správa hlavnej kontrolórky Obce Malý Lapáš o výsledku následnej kontroly mzdovej agendy a dokladovej kontroly personálnej agendy v zmysle platnej legislatívy. (predložená 3.12.2017)*

3. Kontrola zákonitosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s majetkom obce – daňovými pohľadávkami obce v roku 2016.

- *Správa hlavnej kontrolórky o výsledku následnej finančnej kontroly zákonitosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s majetkom obce – daňovými pohľadávkami obce v roku 2016 predložená Obecnému zastupiteľstvu dňa 11.05.2017*

4.Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov Obce Malý Lapáš v oblasti použitia účelových dotácií z rozpočtu obce u organizácií, ktorým boli dotácie poskytnuté. Miesto výkonu kontroly je Obecný úrad Malý Lapáš

- Správa hlavnej kontrolórky Obce Malý Lapáš o výsledku následnej finančnej kontroly zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti *pri použití dotácie z* rozpočtu obce za rok 2017. Správa odoslaná 03.02.2018).

5.Spolupráca pri vykonávaní inventarizácie majetku obce.

Kontrolórka spolupracovala pri inventarizácii majetku, záväzkov k 31.12.2017.
- S P R Á V A o výsledku inventarizácie majetku, záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov Obce Malý Lapáš k 31.12.2017- vypracovaná 02.02.2018.

Inventarizácia sa vykonáva v obci v zmysle ustanovení §§ 29,30 zákona o účtovníctve.
Predmetom inventarizácie je :
-neobežný majetok (DNM, opravné položky, DHM, opravné položky, DFM, opravné položky,
- obstaranie DHM, DNM a DFM, opravné položky, poskytovanie preddavkov na DHM a DNM, opravné položky,
- obežný majetok –zásoby, zúčtovacie vzťahy, pohľadávky, finančný majetok /peniaze V hotovosti, peniaze na ceste, bankové účty, CP, obstaranie KFM/,
- vlastné imanie – fondy, výsledok hospodárenia, oceňovacie rozdiely,
- záväzky – rezervy, dlhodobé záväzky, krátkodobé záväzky, bankové úvery a výpomoci,
- operatívna evidencia – (podsúvahové účty) /Drob. HM a Drob. NM, prenajatý majetok, odpísané pohľadávky,
- škodové protokoly,
- platová inventúra zamestnancov.

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

1. Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu Obce Malý Lapáš na rok 2018 a roky 2019 a 2020 som vypracovala v zmysle § 18 f, odsek 1, písmeno c) zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Odborné stanovisko bolo spracované na základe predloženého návrhu rozpočtu obce na rok 2018 a viacročného rozpočtu na roky 2019 a 2020 v súlade s § 9, odsek 1 č 583/2004 Z z o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
Celkový rozpočet obce na rok 2018 je zostavený ako zdrojovo vyrovnaný včítane finančných operácií.
Taktiež rozpočet obce na rok 2019 a tiež rozpočet na rok 2020 je zostavený ako zdrojovo vyrovnaný včítane finančných operácií.
Preto som odporúčala Obecnému zastupiteľstvu návrh rozpočtu na rok 2018 schváliť a viacročný rozpočet na roky 2019 a 2020 zobrať na vedomie.
.

4. Kontrolou vybavovania petície doručených pre obec Malý Lapáš.
Môžem konštatovať, že obci Malý Lapáš nebola doručená žiadna petícia.

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:

Obec Malý Lapáš má novú webovú stránku, ktorá je prehľadná a priebežne je doplňaná požadovanými informáciami.

a) Zápisnice a uznesenia sú zverejňované na webovej stránke Obce Malý Lapáš priebežne.

b) Rozpočet Obce Malý Lapáš na rok 2017 je zverejnený na webovej stránke.

c) Zverejnené sú rozpočtové opatrenia v roku 2017:
Rozpočtové opatrenie č. 1/2017, k 11.05.2017.
Rozpočtové opatrenie č. 2/2017, k 16.11.2017.

d) Návrh rozpočtu na rok 2018 bol zverejňovaný v stanovených lehotách pred jeho schválením.

e) Návrh záverečného účtu za rok 2016 bol zverejnený v stanovených lehotách na webovej stránke obce a schválený záverečný účet za rok 2016 je zverejnený na webovej stránke.

f) Obec Malý Lapáš priebežne zverejňuje na svojej webovej stránke faktúry a zmluvy. (dodatočne zverejnené zmluvy o poskytnutí dotácie organizáciám)

B/ Kontrola poskytnutých informácií na základe žiadostí od občanov:

Na Obecný úrad Malý Lapáš boli doručené dve žiadosti o poskytnutie informácií v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám:
1/ Mgr. Lenka Slováčiková: Došlo 10.03.2017. Písomná odpoveď odoslaná 10.05.2017.
2/ Bc. Miloslav Slováčik: Došlo 13.04.2017. Písomná odpoveď odoslaná 10.05.2017.

Ústne žiadosti o poskytnutie informácií sa vybavovali pracovníkmi obce hneď na mieste.

C/ ***Ostatné činnosti hlavnej kontrolórky obce***

1. Vypracovanie plánov kontrolnej činnosti:

- Plán kontrolnej činnosti od 01.01.2017 do 30.06.2017, (schválený OZ dňa 16.02.2017)
- Plán kontrolnej činnosti od 01.07.2017do 31.12.2017, (schválený OZ dňa 17.08.2017)
- Plán kontrolnej činnosti od 01.01.2018 do 30.06.2018, (predložený na najbližšie OZ)

2. *Absolvované školenia na RVC Nitra:*

1. Účtovníctvo a rozpočtovníctvo pre obce v roku 2017. Novela zákona č. 523/2004 Z. z. a novela zákona 583/2004 Z. z.
2. Financovanie a ekonomika škôl a školských zariadení – zmeny na základe novely rozpočtových pravidiel verejnej správy.
3. Kontrolná činnosť v samospráve.

4. Zákon č. 563/2009 Z.z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.
5. Cestovné náhrady a reprezentačné výdavky.

3. *Účasť na verejných zasadnutiach OZ* a OR,
Odborná príprava na jednotlivé zasadnutia OZ k predkladaným bodom a účasť na zasadnutiach (viď. prezenčné listiny zo zasadnutí OZ v roku 2017)

4. *Sledovanie legislatívnych zmien* a štúdium nových zákonov platných v roku 2017 – sledovala som priebežne podľa požiadaviek počas roka 2017.

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

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 v obci.

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

D/ *Príprava koncepčných a metodických materiálov*

Kontrolórka vypracovala:

- VZN č. 2/2017 – Dodatok č. 1 k VZN č. 7/2016 o výške miestneho poplatku za rozvoj. (schválené OZ dňa 11.05.2017).

- Pravidlá kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra. (schválené OZ dňa 17.08.2017)

- VZN č. 3/2017 o vylepovaní volebných plagátov na území Obce Malý Lapáš. (schválené OZ dňa 17.08.2017).

- VZN č. 5/2017 o zavedení a poskytovaní elektronických služieb Obce Malý Lapáš. (schválené OZ dňa 16.11.2017).

Vypracovala: Ing. Magdaléna Dojčanová .....
kontrolór obce, 02.02.2018

Správa o kontrolnej činnosti bola vyhotovená v 4 rovnopisoch.
(1x- starostovi, 1x- do zápisnice, 1x- založiť do spisu, 1x- kontrolórke)