



## Obecné zastupiteľstvo v Plaveckom Podhradí

Materiál na rokovanie

Obecného zastupiteľstva

13.02.2019

### Informácia

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2018

**Materiál predkladá:**

Ing. Martina Janotková

Hlavný kontrolór obce Plavecké Podhradie

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Janotková', written in a cursive style.

**Materiál obsahuje:**

1. Materiál na zastupiteľstvo
2. Návrh uznesenia
3. Dôvodovú správu

**Zodpovedná:**

Ing. Martina Janotková

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Janotková', written in a cursive style.

**Spracovateľ:**

Ing. Martina Janotková

Hlavný kontrolór obce

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Janotková', written in a cursive style.

## SPRÁVA

### o kontrolnej činnosti za rok 2018

*V zmysle § 18f, odsek 1, písmeno e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len v z.n.p.) predkladám správu o kontrolnej činnosti*

Hlavná kontrolórka obce Plavecké Podhradie v priebehu hodnoteného obdobia vykonávala kontrolnú činnosť, rozsah ktorej jej vyplýva z príslušných ustanovení zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a v súlade s plánom kontrolnej činnosti.

V súlade so zákonom č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“) bola činnosť za sledované obdobie zameraná na:

- výkon kontrolnej činnosti,
- výkon iných odborných činností, najmä na spracovanie odborných stanovísk v súlade so zákonom o obecnom zriadení.

#### A. Výkon kontrolnej činnosti

V priebehu roka 2018 som vykonala následné finančné kontroly, ktoré boli zamerané na kontrolu hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami a majetkom obce vykonané na Obecnom úrade. Ďalšie kontrolné akcie vykonané na Obecnom úrade boli podľa obsahového zamerania uskutočnených kontrol nasledovné:

#### Výkon pravidelnej kontrolnej činnosti:

- **Kontrola vedenia účtovníctva v súlade so zákonom 431/2002 Z.z. o účtovníctve (pokladňa, bankové výpisy, dodávateľské faktúry, denník)**
- Účtovníctvo bolo spracovávané priebežne v súlade s ustanoveniami zákonov. Neboli zistené žiadne závažné porušenia zákona. Drobné nedostatky boli priebežne opravené v zmysle zákona
- **Kontrola vybavovania sťažností a petícií došlých na OÚ,**
- Sťažnosti a pripomienky doručené na OÚ boli priebežne vybavované a predkladané obecnému zastupiteľstvu. Sú uvedené v príslušných zápisniciach.
- **Kontrola čerpania výdavkov a všetkých finančných operácií v zmysle schváleného rozpočtu obce na rok 2018**
- Po analýze rozpočtu za rok 2018 neboli zistené žiadne porušenia zákonov. Výdavky a finančné operácie v súlade so schváleným rozpočtom prípadne finančnými opatreniami schválenými OZ.

- **Kontrola rozpočtových opatrení**
- Rozpočtové opatrenia boli vykonané v súlade so schválenými uzneseniami.
- **Kontrola plnenia uznesení**
- Uznesenia boli splnené.

#### **Výkon následnej finančnej kontroly:**

- **Kontrola výberu daní (dodržiavanie zákona č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, zákona č. 511/1992 Zb. o správe daní a poplatkov a o zmenách v sústave územných finančných orgánov, VZN**
- Pri výbere daní boli dodržané platné VZN. Dane boli vyberane aj v súlade s podanými daňovými priznaniami.
- **Kontrola vykonania a kontrola záverov inventarizácie k 31.12.2017 z hľadiska vecnej a formálnej správnosti vykazovania majetku a záväzkov. Vykonanie inventarizácie peňažných prostriedkov v hotovosti ( § 29 ods. 3 ZoÚ). Kontrola vedenie pokladničnej agendy, ceniny a bankové účty.**
- Obec vykonala inventarizáciu v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. Pri inventarizácii bolo nesprávne účtované o výške dlhodobého záväzku voči spol. Unistav, ktorý nebol totožný s vykazovaním zostatku spoločnosťou. Pri inventarizácii k 31.12.2018 je potrebné dôkladná kontrola správneho zaúčtovania a vykázania zostatku.
- **Kontrola ročnej účtovnej závierky za rok 2017**
- Vypracovaná v súlade s právnymi predpismi. Bolo vypracované stanovisko HK k záverečnému účtu za rok 2017. Po následnej kontrole a oznámení audítora bol nesprávne vykázaný záväzok voči spoločnosti UNISTAV, čo ovplyvňuje výšku dlhu obce a v zmysle §17 zákona 583/2004 je starosta povinný vypracovať a predložiť obecnému zastupiteľstvu výšku aktuálneho dlhu k 31.12.2018 s návrhom opatrení na jeho zníženie.
- **Kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona o slobodnom prístupe k informáciám**
- Pri kontrole dodržiavania zákona 211/2000 v znp bolo preverované najmä zverejňovanie zmlúv na stránke obce, kde zmluvy boli priebežne zverejňované, ak zmluva nebola zverejnená v zákonom stanovenej lehote, boli o tom upovedomené príslušné strany a zmluvy boli dodatočne zverejnené. Pri zverejňovaní faktúr nie je zákonom stanovená lehota pre zverejnenie dodržaná. Preto obec pripravuje SW pre korektné zverejnenie.

#### **Výkon ostatnej kontrolnej činnosti:**

- **Kontrola dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní**
- Verejné obstarávania sa riadili Zákonom 25/2006 o Verejnom obstarávaní. v priebehu roka prebehli verejné súťaže na rekonštrukciu strechy domu č.210, oprava miestnej komunikácie, odvoz komunálneho odpadu

- *Neboli zistené žiadne porušenia vyššie uvedených ustanovení.*
  
- **Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom obce**
- *V súlade s platnými právnymi predpismi a internými smernicami Obce Pl.Podhradie*
  
- **Kontrola dodržiavania VZN a ich súlad s platnou legislatívou**
- *VZN a smernice sú vypracované v súlade s platnými zákonmi a predpismi*
  
- **Vykonať kontrolu, o ktorú požiadajú poslanci OZ v Plaveckom Podhradí**
- *Poslanci OZ nepožiadali o inú kontrolu*
  
- **Kontrola dodržiavania nájomných zmlúv zo strany Obecného úradu v roku 2018**
- *Nové nájomne zmluvy boli vypracované v zmysle Občianskeho a Obchodného zákonníka a zároveň VZN o nájme nebytových a ostatných priestorov. Všetky zámery prenajať majetok obce boli riadne vyvesené a schválené OZ.*

#### **B. Výkon iných odborných činností**

- *Správa o výsledku kontrol*
- *Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu obce za rok 2017 pred jeho schválením*



Návrh Uznesenia  
**UZNESENIE č.23/2019**

Obecné zastupiteľstvo v Plaveckom Podhradí po prerokovaní materiálu

**A. Berie na vedomie**

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Plavecké Podhradie za rok 2018

**B. Poveruje**

Starostu obce Plaveckého Podhradia Ing. Júliusa Papána aby, túto správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Plavecké Podhradie zverejnil na stránke [www.ppodhradie.sk](http://www.ppodhradie.sk) a na úradnej tabuli pred obecným úradom.

Termín: k 14.02.2019

## **Dôvodová správa**

Hlavný kontrolór obce predkladá obecnému zastupiteľstvu Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Plavecké Podhradie za obdobie 1.1.2018 do 31.12.2018 rozsah ktorej jej vyplýva z príslušných ustanovení zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a v súlade s plánom kontrolnej činnosti v súlade so zákonom č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola činnosť za sledované obdobie zameraná na:

- výkon kontrolnej činnosti,
- výkon iných odborných činností, najmä na spracovanie odborných stanovísk v súlade so zákonom o obecnom zriadení.