

Obec LENARTOV	
26-03-2018	26-03-2018
1/2	

Obec LENARTOV

Pre riadne zasadnutie
Obecného zastupiteľstva

v Lenartove, dňa

K bodu rokovania číslo:

Názov správy:

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2017

Predkladá:

Mária Lamancová
Hlavný kontrolór Obce Lenartov

Návrh na uznesenie:

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Lenartov za rok 2017

Správa hlavného kontrolóra o výsledkoch kontroly za obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2017

Vypracoval: Mária Lamancová

Materiál obsahuje:

Dôvodovú správu
Prílohy

Hlavný kontrolór Obce Lenartov

V súlade s § 18f ods. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov p r e d k l a d á m Obecnému zastupiteľstvu Obce Lenartov

S p r á v u o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2017

V náväznosti na plnenie úloh hlavného kontrolóra, na rozsah a zameranie kontrolnej činnosti - zistenie stavu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom obce a schválený plán kontrolnej činnosti pre obdobie I. a II. polroka 2017, uznesením Obecného zastupiteľstva v Lenartove, boli počas hodnoteného obdobia vykonané nasledovné následné finančné kontroly, činnosti a zisťovania:

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov,
- č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov,
- č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov,
- č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov,
- č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov,
- č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov,
- č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

A) Následné finančné kontroly:

- **Kontrola pokladne, príjmových, výdavkových a pokladničných dokladov,**
- **Kontrola nakladania s fin. prostriedkami obce za obdobie roka 2017**
- **Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami ZŠ v Lenartove**
- **Kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov**
- **Kontrola úplnosti, správnosti a preukázateľnosti použitia kapitálových finančných prostriedkov obce, dodržiavania rozpočtovej klasifikácie a dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní za obdobie 2017**

- Kontrola úplnosti, správnosti a preukázateľnosti poskytovania cestovných náhrad pri pracovných cestách za obdobie 2017
- Kontrola plnenia vlastných príjmov obce na úseku miestnych daní a poplatkov, za obdobie 2017

B) Ostatné kontroly:

- Kontrola plnenia uznesení OZ za r. 2017
- Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou

C) Mimoriadne kontroly:

Mimoriadne kontroly sa v roku 2017 konala mimoriadna kontrola z Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja na čerpanie dotácie zo ŠR na Územný plán obce Lenartov.

D) Ostatné činnosti:

- účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva

D) Spracované a predložené ďalšie materiály pre OZ:

V priebehu hodnoteného obdobia roka 2017 boli samostatne vypracované a predložené obecnému zastupiteľstvu :

- Stanovisko hlavného kontrolóra obce k záverečnému účtu obce za rok 2016
- Stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu rozpočtu obce na roky 2018 – 2020
- Štvrt'ročné správy o kontrole za rok 2017
- Ročná správa za rok 2017 a dôvodová správa

V Lenartove, dňa 31.01.2018.

Spracoval/a: Mária Lamancová, hlavná kontrolórka obce

Dôvodová správa

ku kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Lenartov za rok 2017

Nadväznosti na plán práce v roku 2017 boli vykonané kontroly tak, ako sú vedené v správe o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Lenartov.

Kontrola pokladne:

Pokladničné doklady boli priložené ku pokladničnej knihe. Účtovné doklady sú opatrené základnou finančnou kontrolou, boli podpísané starostkou obce a poverenou pracovníčkou. Zostatok finančných prostriedkov v pokladni nepresahoval stanovený limit 900,00 €, no napriek tomu by OZ v Lenartove mohlo prijať uznesenie o navýšení limitu pokladničnej hotovosti z dôvodu výberu daní a poplatkov za TDO.

Kontrola nakladania s finančnými prostriedkami obce Lenartov:

Obec počas roka 2017 hospodárila so zverenými finančnými prostriedkami dobré. Na bežnom účte obce boli k 31.12.2017 finančné prostriedky v celkovej sume 19 807,15 €. Počas roka sa tieto prostriedky použili na bežné a kapitálové výdavky obce a obecného úradu. Obec pri zveľadovaní a nadobudnutí majetku, hospodárila tak, aby nezaťažila veľmi obecný rozpočet a zabezpečila tak riadny chod obecného úradu a obce. Obec Lenartov zrekonštruovala Dom nádeje, zahájila sa výstavba nájomných bytov – 12 bytová jednotka, ktorá bude refinancovaná cez ŠFRB.

Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami v ZŠ Lenartov:

Zriaďovateľom Základnej školy v Lenartove je obec Lenartov. Normatívne prostriedky na chod školy ako aj na originálne kompetencie boli použité na mzdy a odvody, prevádzkové náklady, údržby a ostatné služby spojené s chodom základnej školy. Účtovníctvo školy je vedené osobitné a je vedené zodpovedne a sú dodržané všetky náležitosti, ktoré majú byť pri účtovaní dodržané.

Kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov:

Majetok obce nadobudnutý v roku 2017 je riadne zaevidovaný v účtovníctve obce. Taktiež sú prevádzané aj odpisy majetku. Účtovné zohľadnenie majetku a záväzkov bolo urobené koncoročnou uzávierkou a toto bude premietnuté v záverečnom účte obce za rok 2017.

Pri služobných cestách starostky a zamestnancov obce boli účtované cestovné náklady za použitia vlastného motorového vozidla. K zúčtovaniu cestovných nákladov je

potrebné pripojiť cestovný príkaz, prílohy cestovného príkazu ustanovuje Smernica o cestovných náhradách obce Lenartov.

Pri nákupe väčšieho množstva materiálu alebo tovaru nadrozmerných veľkostí sa využívajú aj motorové vozidlá obce – VW Passat a Citroen Jumper. Použité palivo a údržba motorových vozidiel je vedená v účtovníctve.

Kontrola plnenia vlastných príjmov na úseku dani a poplatkov:

Hlavným príjmom obce je výnos dani poukázaný územnej samospráve. Ďalším dôležitým príjmom sú miestne dane a poplatky. Obec musí tieto dane a poplatky vyberať včas tak, ako jej to ukladá zákon o daniach a poplatkoch. Znamená to, že po doručení platobného výmeru do 15 dní od jeho doručenia by sa mali poplatky zaplatiť. Najneskoršie však do 31.12. kalendárneho roka.

Obec Lenartov nemá zinkasované všetky predpísané dane zo stavieb, poplatky za psa a za vývoz tuhého komunálneho odpadu. Daň z pozemkov bola zinkasovaná na 97,21 % , zo stavieb 99,52 % , za byty a nebytové priestory 100%, za psa 87,05 % a za vývoz a uskladnenie odpadu 87,13% podľa predpisu.

Obec okrem daňových príjmov, inkasovala aj nedaňové príjmy, a to za prenájom priestorov, za obecné byty, materskú školu, ako aj za predaj výrobkov, tovarov a služieb.

Transfery zo ŠR predstavovali finančné prostriedky na základnú školu, vzdelávacie poukazy, na predškolákov MŠ, voľby, chránené pracovisko, dotácia na DHZO, dotácia na poskytovanú stravu deťom v HN, prostriedky na dávky v HN, kapitálový transfer z dotácie MV SR cez Úrad splnomocnenca vlády pre RK v rámci projektu DOM.ov.

Obec dostala dotáciu na nákup kníh vo výške 1 500,00 €.

Mimoriadne kontroly sa v roku 2017 konala mimoriadna kontrola z Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja na čerpanie dotácie zo ŠR na Územný plán obce Lenartov. Kontrola skončila záznamom bez nedostatkov. Počas roka bola obec vyzvaná Okresnou prokuratúrou v Bardejove na predloženie VZN ako dozorujúceho orgánu.

V roku 2017 neboli prejednávané žiadne sťažnosti a podnety.

Uznesenia OZ boli plnené k stanoveným termínom a dlhodobé sa plnili priebežne.