



**Obec Hažín, hlavný kontrolór obce Hažín**

Materiál na zasadnutie Obecného zastupiteľstva v Hažíne

**SPRÁVA O ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE HAŽÍN ZA  
ROK 2018**

Predkladá:

Mgr. Marcela Koščová  
hlavný kontrolór obce

Návrh na uznesenie:

vo vnútri materiálu

Vypracoval: Mgr. Marcela Koščová, hlavná kontrolórka obce

Hažín, 20. februára 2019

## **NÁVRH NA UZNESENIE**

Obecné zastupiteľstvo v Hažine v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov berie na vedomie Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2018.

## **SPRÁVA O ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE HAŽÍN ZA ROK 2018.**

V roku 2018 bolo uskutočnených 6 kontrol. Finančnou kontrolou č. 1/2018, ktorá bola vykonaná v mesiacoch január , február 2018 bolo skontrolované plnenie uznesení obecného zastupiteľstva obce Hažín. Kontrolou neboli zistené nedostatky. Z kontroly bola vypracovaná správa.

Pri kontrole č. 2/2018 bolo kontrolované priebežné vybavovanie sťažností a petícií. V roku 2017 neboli na OcÚ Hažín doručené žiadne sťažnosti v zmysle § 3 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach. Z kontroly bola vypracovaná správa.

Kontrolou č.3/2018 bolo kontrolované dodržiavanie všeobecno- záväzných nariadení obce vrátane vnútorných smerníc obce. Platné VZN a návrhy VZN boli v zmysle § 6 zákona ods. 3 a 8 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov zverejnené na úradnej tabuli a tiež na webovom sídle v tej istej lehote. Platné smernice obce obsahovali všetky formálne náležitosti ( podpisy, dátumy schválenia, dátumy účinnosti). Pri kontrole neboli zistené nedostatky v rámci dodržiavania všeobecno-záväzných nariadení obce a vnútorných smerníc obce. Z kontroly bola vypracovaná správa.

V mesiaci júl 2018 v rámci kontroly č. 4/2018 boli kontrolované príjmy, výdavky a finančne operácie obce. Pri plnení príjmov , výdavkov a finančných operácií v obci Hažín v roku 2017 nedošlo k porušeniu zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Obec zostavila svoj bežný rozpočet ako prebytkový. Zmeny rozpočtu uskutočnila v súlade s § 14 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov na základe rozpočtových opatrení, o ktorých viedla aj evidenciu podľa § 14 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Obec si taktiež splnila povinnosť overiť účtovnú závierku audítorovi v súlade s §16 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Kontrolou neboli zistené nedostatky. Z kontroly bola vypracovaná správa.

Kontrolou č. 5/2018, ktorá sa uskutočnila v mesiaci september bol kontrolovaný proces inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky za rok 2017. Vykonanou kontrolou inventarizácie bol preverený skutočný, ako aj účtovný stav majetku obce. Neboli zistené žiadne rozdiely. Vypracované inventúrne súpisy a zápisy k 31.12.2017 obsahovali všetky náležitosti v zmysle § 30 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Obec postupovala v zmysle smernice č.4/2016 Vykonávanie inventarizácie majetku, schválenej OZ dňa 29.9.2016. Kontrolou neboli zistené nedostatky. Z kontroly bola vypracovaná správa.

Finančná kontrola č. 6/2018 boli zameraná na kontrolu vystavených účtovných dokladov, účtovných zápisov a interných dokladov obecného úradu Hažín, zameraná na formálnu a vecnú správnosť / dodržiavanie náležitosti účtovných dokladov, zápisov a účtovných kníh v zmysle zákona č. 431/2002 o účtovníctve v z. n. p. a ich zaúčtovanie v účtovníctve obce. Kontrolou neboli zistené nedostatky v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Z kontroly bola vyhotovená správa.

V súlade s plánom činnosti bolo vypracované odborné stanovisko v zmysle § 18f, odst.1, písm. c zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení k záverečnému účtu obce Hažín za rok 2017 – stanovisko bolo vypracované a doručené na rokovanie obecného zastupiteľstva pred jeho schválením obecným zastupiteľstvom.

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2019 bol vypracovaný v novembri 2018.

V súlade s plánom činnosti bolo vypracované odborné stanovisko v zmysle § 18f, odst.1, písm. c zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení k rozpočtu obce Hažín na roky 2019 – 2021 stanovisko bolo vypracované a doručené na rokovanie obecného zastupiteľstva pred jeho schválením obecným zastupiteľstvom.

V rámci zvyšovania kvalifikácie a v súlade s plánom činnosti hlavného kontrolóra som sa zúčastnila na školeniach a seminároch v záujme zvyšovania kvalifikácie:

1. 19.1.2018 9:00 hod, MsKS Michalovce, Nám. Osloboditeľov 25, 071 01 Michalovce – Ochrana osobných údajov v zmysle Zákona č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov účinného od 25.5.2018.
2. 04.- 06.04.2018 – Odborná konferencia hlavných kontrolórov – organizátor Združenie obcí a Regionálne vzdelávacie centrum v Martine – Hotel Permon, Podbanské. Program odbornej konferencie – Novela zákona o obecnom zriadení - Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečnému účtu – Povinnosti vyplývajúce z nového zákona o osobných údajov účinného od 25.5.2018.
3. 22.- 24.10.2018 – Odborná konferencia hlavných kontrolórov – organizátor Združenie obcí a Regionálne vzdelávacie centrum v Martine – Hotel Permon, Podbanské. Program odbornej konferencie – Záverečná správa z kontroly NKÚ: Egovernment a informačné systémy obcí a miest - Nakladanie s majetkom obcí – Odmeňovanie zamestnancov vo výkone práce vo verejnom záujme a pedagogických zamestnancov- Kontrola uznesení MZ/OZ a povinne zverejňovaných informácií – Úlohy HK na konci volebného obdobia – Dôležité termíny pre obce.
4. 16.11.2018 9:00 hod, MsKS Michalovce, Nám. Osloboditeľov 25, 071 01 Michalovce – Koniec funkčného obdobia 2014-2018 a príprava volebného obdobia.
5. 10.12.2018 9:00 hod, MsKS Michalovce, Nám. Osloboditeľov 25, 071 01 Michalovce – Účtovná závierka k 31.12.2018 pre obce a VÚC.

Vypracovala: Mgr. Marcela Koščová, hlavná kontrolórka obce