



Obec Hažín, hlavný kontrolór obce Hažín

Materiál na zasadnutie Obecného zastupiteľstva v Hažíne

**SPRÁVA O ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE HAŽÍN ZA
ROK 2017**

Predkladá:

Mgr. Marcela Koščová
hlavný kontrolór obce

Návrh na uznesenie:

vo vnútri materiálu

Vypracoval: Mgr. Marcela Koščová, hlavná kontrolórka obce

Hažín, 20. februára 2018

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 2017.

SPRÁVA O ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE HAŽÍN ZA ROK 2017.

V roku 2017 bolo uskutočnených 6 kontrol. Finančnou kontrolou č. 1/2017 bola skontrolovaná zákonnosť, účinnosť, hospodárnosť a efektívnosť pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec využíva podľa osobitných predpisov. V kontrolovanom období nedošlo k zmene majetkových pomerov obce. Všetok majetok obce evidovaný v účtovníctve bol evidovaný aj na listoch vlastníctva. Kontrolou neboli zistené nedostatky. Z kontroly bola vypracovaná správa.

Pri kontrole č. 2/2017 boli kontrolované príjmy, výdavky a finančne operácie obce. Pri plnení príjmov, výdavkov a finančných operácií v obci Hažín v roku 2016 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. 3/2017, ktorá sa uskutočnila v mesiaci apríl 2017 bolo kontrolované plnenie uznesení obecného zastupiteľstva obce Hažín. Kontrolou neboli zistené nedostatky. Z kontroly bola vypracovaná správa.

Finančnou kontrolou č. 4/2017 boli kontrolované priebežné vybavovanie sťažností a petícií. V roku 2016 neboli na OcÚ Hažín doručené žiadne sťažnosti v zmysle § 3 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach. Z kontroly bola vypracovaná správa.

V mesiaci október bola vykonaná finančná kontrola č. 5/2017 kontrolovaný proces inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky za rok 2016. Vykonanou kontrolou inventarizácie bol preverený skutočný, ako aj účtovný stav majetku obce. Neboli zistené žiadne rozdiely. Vypracované inventúrne súpisy a zápisy k 31.12.2016 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.

Finančnou kontrolou č. 6/2017 boli kontrolované príjmy, výdavky a finančné operácie obce za rok 2016. Pri plnení príjmov, výdavkov a finančných operácií v obci Hažín v roku 2016 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.

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 2016 – stanovisko bolo vypracované a doručené na rokovanie obecného zastupiteľstva pred jeho schválením obecným zastupiteľstvom.

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2018 bol vypracovaný v novembri 2017.

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 2018 – 2020 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 7. školeniach a seminároch v záujme zvyšovania kvalifikácie:

1. 1.2.2017 9:00 hod, MsKS Michalovce, Nám. Osloboditeľov 25, 071 01 Michalovce – Finančná kontrola podľa zákona č. 357/2015 Z.z. pre obce a nimi zriadené organizácie „praktické poznatky“.
2. 27.02.2017 9:00 hod, MsKS Michalovce, Nám. Osloboditeľov 25, 071 01 Michalovce - Účtovníctvo a rozpočtovníctvo pre obce v roku 2017 – NOVELA zákona č.523/2004 Z. z. a novela zákona č. 583/2004 Z. z.
3. 31.03.2017 9:00 hod, MsKS Michalovce, Nám. Osloboditeľov 25, 071 01 Michalovce – Práca s elektronickými schránkami – eGovernment pre školy, obce(orgány verejnej moci – OVM) v praxi.
4. 03.- 05.04.2017 – Odborná konferencia hlavných kontrolórov – organizátor Združenie obcí a Regionálne vzdelávacie centrum v Martine – Hotel Permon, Podbanské. Program odbornej konferencie – Kontrolór a majetok - ekonomický aspekt, Rozpočtové pravidlá po novelách zákona č. 523/2004 Z. z. a zákona č. 583/2004 Z. z., Nakladanie s majetkom podľa Zákona o majetku obcí, Nakladanie s obecným majetkom – trestnoprávne aspekty.
5. 10.10.2017 9:00 hod., MsKS Michalovce, Nám. Osloboditeľov 25, 071 01 Michalovce – Rozpočtové pravidlá z pohľadu audítora pre obce, mestá a VÚC.
6. 14.11.2017 9:00 hod, MsKS Michalovce, Nám. Osloboditeľov 25, 071 01 Michalovce – Inventarizácia majetku, záväzkov a vlastného imania

7. 11.12.2017 9:00 hod, MsKS Michalovce, Nám. Osloboditeľov 25, 071 01
Michalovce – Účtovná závierka k 31.12.2017 pre obce a VÚC.

Vypracovala: Mgr. Marcela Koščová, hlavná kontrolórka obce