

Obec Koprivnica

Pre riadne zasadnutie  
Obecného zastupiteľstva  
v Koprivnici, dňa

K bodu rokovania číslo:

Názov správy:

### **Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2017**

Predkladá:

Elena Gregová  
Hlavný kontrolór Obce Koprivnica

Návrh na uznesenie:

**berie na vedomie**

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Koprivnica za rok 2017

Správa hlavného kontrolóra o výsledkoch kontroly za obdobie od 1.1. do 31.12.2017

Vypracoval: Elena Gregová

Materiál obsahuje:

Dôvodovú správu  
Prílohy



## Hlavný kontrolór Obce Koprivnica

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 Koprivnica

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

V nadväznosti 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 Koprivnici, 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**
- **Kontrola nakladania s fin. prostriedkami obce za obdobie 2017**
- **Kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov za r. 2017**
- **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 čerpania dotácií z vlastných príjmov poskytnutých obcou Koprivnica v r. 2017

- Kontrola plnenia vlastných príjmov obce na úseku dani a poplatkov obdobie 2017

**B) Ostatné kontroly:**

- Kontrola vybavovania sťažností za r. 2017

- Kontrola plnenia uznesení OZ za r. 2017.

- Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou

**C) Mimoriadne kontroly:**

Nebola vykonaná kontrola:

**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 :

- Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2017
- Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2016
- Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu obce na roky 2018 - 2020
- štvrťročné správy o kontrole a hospodárení obce Koprivnica.
- Návrh plánu práce na I. a II. Polrok bežného roka

V Koprivnici, dňa 15.2.2017

Spracoval/a: Elena Gregová, HK obce



## **D ô v o d o v á   s p r á v a**

### ***ku kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Koprivnica za rok 2017***

---

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

#### **Kontrola pokladne:**

Pokladničné doklady boli priložené ku pokladničnej knihe na osobitnom liste. Tieto doklady boli opatrené pečiatkou o predbežnej administratívnej kontrole. Zostatok finančných prostriedkov v pokladni je určený v zásadách o hospodárení obce (limit je 1 000). Obec si tento limit môže navýšiť schválením uznesenia OZ.

#### **Kontrola nakladania s finančnými prostriedkami obce Koprivnica**

Obec počas roka 2017 hospodárila so zverenými finančnými prostriedkami dobré. Na bežnom účte obce k 31.12.2017 bola suma 34 891,01 € vo VÚB a 70 398,55 € v PRIMA BANKE. Obec spláca úvery, ktoré zobrala na ukončenie projektov na rozvoj obce. V mesiaci marec obec splatila jeden z úverov. Druhý úver k 31.12.2017 mal zostatok 8 380,60 €.

#### **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 starostu boli účtované cestovné náklady. Najlepšie je ak v rámci Prešovského kraja sú náklady určené paušálne, uznesením OZ. K zúčtovaniu cestovných nákladov je potrebné pripojiť cestovný príkaz, pozvánku ak sa jedna o kurzy, semináre alebo porady v rámci vzdelávania. Ak ide o pracovnú cestu je dobré ak je k cestovnému príkazu pripojená aj správa o pracovnej ceste.

#### **Kontrola čerpania dotácii z vlastných príjmov poskytnutých obcou v roku 2017.**

V obci je TJ, ktorej sa poskytovala dotácia. Dotácia z obecného rozpočtu musí byť ku koncu kalendárneho roka zúčtovaná, to znamená, že prijímateľ dotácie doloží doklady na aký účel dotáciu vyčerpal. Dotáciu môže obec poskytnúť (ak má nato finančné prostriedky) aj iným spoločenským organizáciám a DHZ v obci.

#### **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 má zinkasované daň z pozemkov na 100 %, daň zo stavieb na 98% a poplatky za psana 99 % a za vývoz odpadu na 100 % tak, ako boli predpísané v daňových priznaniach.

**Mimoriadne kontroly sa** v roku 2017 nekonali vzhľadom k tomu, že neboli zistené žiadne vážne nedostatky v hospodárení obce.

#### Kontrola peňažnej

Podľa zákona o účtovníctve sa peňažná kontrola koná na základe listu. Tieto doklady boli opätovne vypracované a predložili sa na kontrolu. Zostatok finančných prostriedkov v 31.12.2017 bol 70 398,55 € (pričom je 1 000). Obec si tento limit môže nastaviť v rámci rozpočtu.

#### Kontrola súčvahu v finančných prostriedkoch obce Koprivnica

Obec v roku 2017 hospodárila so svojimi finančnými prostriedkami. Na konci roka 31.12.2017 bola suma 70 398,55 € vo VÚB a 70 398,55 € v KOPRIVNICA BANKA. Obec získala úver, ktoré zbrala na vykonávanie projektov na rozvoj obce. V mesiaci marec 2017 získala peniaze z úverov. Druhý čas 31.12.2017 mal zostatok 8 380,60 €.

#### Kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov.

Všetchny majetkové účty roku 2017 je riadne zaevidovaný v účtovníctve obce. Takisto je poskytnutý aj súčet majetku. Účtovné rozvahy majetku a záväzkov boli urobené bezchybnou a toto bude premerané v záverečnom účte obce za rok 2017.

Pri služobných cestách starostu boli účtované cestovné náklady. Najlepšie je ak v rámci Bratislavského kraja sa náklady určité prešľach, utmosením OZ. K zúčtovaniu cestovných nákladov je potrebné pripojiť cestovný príkaz, pozvánku ak sa jedná o kurzy, semináre alebo zoznamy v rámci vedenia. Ak ide o pracovnú cestu je dobré ak je k cestovnému príkazu pripojená aj správa o pracovnej ceste.

#### Kontrola čerpania dotácií z vlastných príjmov poskytnutých obcou v roku 2017.

V obci je T.J. ktorej sa poskytovala dotácia. Dotácia z obecného rozpočtu musí byť ku koncu kalendárneho roka zúčtovaná, čo znamená, že prijímateľ dotácie doloží doklady na aký účel dotáciu vyčerpal. Dotáciu môže obec poskytnúť (ak má nato finančné prostriedky) aj iným spoločenským organizáciám a DHZ v obci.

#### Kontrola plnenia vlastných príjmov na úseku daní a poplatkov.