

**OBEC RADOŠOVCE**  
Obecný úrad 188, 908 63 Radošovce

**Materiál na rokovanie Obecného zastupiteľstva**

Obecné zastupiteľstvo  
Dňa ..... 2019

**Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky  
obce Radošovce  
za rok 2018**

**Predkladá:**

Mgr. Eva Volková  
Hlavná kontrolórka obce

**Materiál obsahuje:**

1. Návrh na uznesenie
2. Správu o kontrolnej činnosti

**Spracovateľ:**

Mgr. Eva Volková  
Hlavná kontrolórka obce

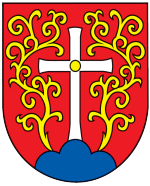
# **1. Návrh na uznesenie**

Uznesenie č. ....../2019 zo dňa ..... 2019

Obecné zastupiteľstvo v Radošovciach po prerokovaní predloženého materiálu

## **Berie na vedomie**

**Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Radošovce za rok 2018.**



# OBEC RADOŠOVCE

Obecný úrad 188, 908 63 Radošovce

## SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY OBCE RADOŠOVCE ZA ROK 2018

Vypracovaná v súlade so zákonom č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v zmysle § 18 f, ods. 1, písm. e) v znení neskorších zmien a nariadení a taktiež so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, ktorý ustanovuje základné pravidlá, ciele a spôsoby vykonávania finančnej kontroly.

Finančná kontrola je súčasťou finančného riadenia samosprávy a hlavnou náplňou činnosti hlavného kontrolóra obce. Za hlavnú kontrolórku obce Radošovce som bola tajným hlasovaním zvolená dňa 27. 2. 2015 a to uznesením OZ č. 34/2015. Do pracovného pomeru som nastúpila dňa 1. 3. 2015 na základe pracovnej zmluvy zo dňa 27. 2. 2015. Obecné zastupiteľstvo mi uznesením OZ č. 40/2015 zo dňa 20. 3. 2015 schválilo plat a 15% pracovný úväzok mesačne.

Ako hlavná kontrolórka obce som vykonávala kontrolnú činnosť v roku 2018 podľa vypracovaných Plánov kontrolnej činnosti na I. polrok 2018 a II. polrok 2018 schválených uznesením OZ č. 293/2018 zo dňa 1. 3. 2018 a uznesením OZ č. 315/2018 zo dňa 27. 6. 2018.

Podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov bola činnosť hlavnej kontrolórky obce za hodnotené obdobie zameraná na nasledovné oblasti:

- výkon kontrolnej činnosti
- výkon iných odborných činností v rozsahu povinností hlavného kontrolóra
- iná činnosť – účasť na školeniach, zasadnutiach OZ, komisií a poradách poslancov.

### **Účasť na zasadnutiach komisií, obecného zastupiteľstva, poradách poslancov a stretnutí, na ktoré som dostala pozvánku**

**22. 2. 2018** – účasť na zasadnutí Komisie finančnej, bytovej, pre správu majetku obce, obchodu a služieb

**1. 3. 2018** – účasť na zasadnutí obecného zastupiteľstva a porade poslancov

**14. 3. 2018** – účasť na stretnutí poslancov sa starostu obce k pripomienkam občanov a organizácií k Územnému plánu obce Radošovce

- 26. 4. 2018** – účasť na zasadnutí obecného zastupiteľstva a porade poslancov
- 23. 5. 2018** – účasť na rozbere auditu ÚZ obce za rok 2017 s Ing. Teréziou Urbanovou
- 18. 6. 2018** – účasť na zasadnutí Komisie finančnej, bytovej, pre správu majetku obce, obchodu a služieb
- 27. 6. 2018** – účasť na zasadnutí obecného zastupiteľstva a porade poslancov
- 30. 8. 2018** – účasť na zasadnutí Komisie finančnej, bytovej, pre správu majetku obce, obchodu a služieb
- 13. 9. 2018** – účasť na zasadnutí obecného zastupiteľstva a porade poslancov
- 10. 10. 2018** – účasť na zasadnutí Komisie finančnej, bytovej, pre správu majetku obce, obchodu a služieb
- 25. 10. 2018** – účasť na zasadnutí obecného zastupiteľstva a porade poslancov

### **Školenia**

Dňa 21. 2. 2018 som sa zúčastnila konzultačného seminára k Zákonom o miestnych daniach a miestnom poplatku za KO, drobný stavebný odpad a miestnom poplatku za rozvoj v Senici, ktorý usporiadalo RVC Senica n. o. Prednášajúcou bola Ing. Iveta Ištóková.

Dňa 1. 3. 2018 som sa zúčastnila školenia „Prevratné zmeny a pravidlá na ochranu osobných údajov. Čo prinesie GDPR?“ v Senici, ktoré usporiadalo RVC Senica n. o. Prednášajúcim bol Mgr. Vladimír Pirošíkovi Ing. Iveta Ištóková.

V termíne 4. – 6. 4. 2018 som sa zúčastnila 2-dňovej „Odbornej konferencie pre hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy“ v Podbanskom, ktoré usporiadala ZO RVC Martin – prednášajúcimi boli Doc. JUDr. Jozef Tekeli, PhD., Ing. Ingrid Konečná Veverková a Mgr. Vladimír Pirošík.

### **Výkon iných odborných činností**

1. Vypracovanie žiadosti pre TJ Chvojničan Radošovce o doloženie účtovných dokladov ku kontrole čerpania dotácie za rok 2017.
2. Vyplnenie Informatívneho dotazníka zameraného na vnútornú kontrolu samosprávy na základe žiadosti MV SR Bratislava – sekcia Verejnej správy.
3. Vypracovanie prehľadu výdavkov TJ Chvojničan Radošovce za roky 2014-2017.
4. Okrem výkonu kontrolnej činnosti som ako hlavná kontrolórka dňa 30. 5. 2018 vypracovala Odborné stanovisko k Záverečnému účtu obce Radošovce za rok 2017. Záverečný účet bol odporučený poslancom schváliť bez výhrad tak, ako bol predložený. Schválený bol uznesením OZ č. 312/2018 dňa 27. 6. 2018 bez výhrad.
5. Kontrola a pripomienkovanie Zápisníc z obecného zastupiteľstva v celkovom počte 6.

6. Kontrola a pripomienkovanie návrhu VZN č. 1/2018 o zásadách pridelovania nájomných bytov v obci Radošovce.
7. Pripomienkovanie a textová úprava Darovacej zmluvy – ZO SZZ Vieska.
8. Vypracovanie Návrhu plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2018 dňa 31. 5. 2018.
9. Vypracovanie prehľadnej tabuľky plnenia čerpania rozpočtu k 31. 3. 2018 k návrhu I. zmeny rozpočtu na rok 2018.
10. Vypracovanie prehľadnej tabuľky plnenia čerpania rozpočtu k 31. 5. 2018 a k 30. 6. 2018 a k návrhu II. zmeny rozpočtu na rok 2018.
11. Vypracovanie prehľadnej tabuľky plnenia čerpania rozpočtu k 30. 9. 2018 k návrhu III. zmeny rozpočtu na rok 2018.
12. Vypracovanie prehľadnej tabuľky plnenia čerpania rozpočtu k 31. 12. 2018 vrátane zmien rozpočtu v roku 2018.
13. Okrem výkonu kontrolnej činnosti som vypracovala dňa 24. 10. 2018 Odborné stanovisko k Návrhu rozpočtu na rok 2019 a viacročný rozpočet na roky 2019-2021. Návrh rozpočtu bol riadne zverejnený na úradnej tabuli obce a na webovej stránke obce v zákonom stanovenej lehote, najmenej 15 dní pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve, v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Predložený Návrh rozpočtu obce Radošovce na rok 2019, aj napriek tomu, že ešte nebola známa informácia o hlavnom zdroji príjmov - rozpise podielových daní na jednotlivé obce pre rok 2019, som odporučila obecnému zastupiteľstvu v uvedenej podobe schváliť. Rozpočet na rok 2019 a viacročný rozpočet na roky 2019-2021 bol schválený dňa 25. 10. 2018 uznesením OZ č.342/2018.
14. Vypracovanie Návrhu plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2019 dňa 26. 12. 2018.
15. Vedenie evidencie podnetov podľa zákona č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov – podnet podľa tohto zákona nebol v roku 2018 prijatý, čo je pozitívne.

### **Majetkové priznanie**

Podľa zákona o výkone vo verejnom záujme som dňa 12. 2. 2018 predložila na ObÚ Radošovce svoje majetkové priznanie za rok 2017. Hlavný kontrolór oznamuje údaje o svojich majetkových pomeroch v rozsahu podľa § 63 ods. 2 a 3 zákona č. 400/2009 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.

## Výkon finančnej kontroly

V priebehu roka 2018 som vykonala celkom **15** finančných kontrol a to podľa schválených Plánov kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2018. Na obecnom úrade som vykonala 13 kontrol, 2 kontroly som vykonala v rozpočtových organizáciách obce – MŠ a ZŠ, 1 kontrola bola vykonaná v OZ TJ Chvojničan Radošovce – zúčtovanie dotácie za rok 2017 a to na základe podnetu poslancov.

V súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ak neboli zistené nedostatky bola vypracovaná Správa z kontroly, ak boli zistené nedostatky bol vypracovaný Návrh správy a potom správa po odstránení zistených nedostatkov.

### **Zoznam finančných kontrol vykonaných hlavnou kontrolórkou obce za rok 2018**

<b>P. č.</b>	<b>Výsledok kontroly Návrh správy(NS)/ Správa(S)</b>	<b>Názov kontroly</b>
1.	S	Kontrola vyúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu obce v roku 2017 v zmysle VZN č. 1/2015 o dotáciách
2.	S	Evidencia a kontrola vybavovania sťažností občanov – priebežne počas celého roka 2018
3.	S	Kontrola inventarizácie majetku a záväzkov obce k 31. 12. 2017 v súlade s príkazom na vykonanie inventarizácie a zákonom o účtovníctve
4.	S	Kontrola účtovných dokladov TJ Chvojničan Radošovce súvisiacich s vyúčtovaním dotácie za rok 2017
5.	S	Kontrola tvorby a čerpania sociálneho fondu
6.	S	Kontrola uzatvorených zmlúv v rokoch 2016 - 2017
7.	S	Kontrola zameraná na formálnu a vecnú správnosť vystavených účtovných, pokladničných a interných dokladov obce vrátane účtovných zápisov
8.	S	Kontrola záznamov o prevádzke dopravných prostriedkov, spotrebe pohonných hmôt a motorových olejov k 30. 6. 2018
9.	S	Kontrola vyúčtovania a použitia dotácií za rok 2017 v rozpočtovej organizácii Materská škola Radošovce
10.	S	Kontrola vyúčtovania a použitia dotácií za rok 2017 v rozpočtovej organizácii Základná škola Radošovce
11.	S	Kontrola predloženia majetkových priznaní predkladaných podľa § 10 zákona č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme

12.	S	Kontrola vymáhania pohľadávok obce
13.	S	Kontrola stavu pohľadávok a zväzkov k 30. 9. 2018
14.	S	Kontrola záznamov o prevádzke dopravných prostriedkov, spotrebe pohonných hmôt a motorových olejov k 31. 12. 2018
15.	S	Fyzická kontrola pokladne – inventarizácia peňažných prostriedkov v pokladni obce k 31. 12. 2018

Z dôvodu, že na základe aktuálneho právneho výkladu hlavný kontrolór by nemal klasifikovať závažnosť porušení zákona resp. kontrolných zistení, toto zatriedenie nebudem uvádzať. Posúdenie stupnice závažnosti kontrolných zistení ponechávam na kompetentných. Výsledky všetkých kontrol vykonaných hlavnou kontrolórkou boli prerokované so zodpovednými zamestnancami.

### **Neukončené finančné kontroly v súlade s plánom kontrolnej činnosti na rok 2018**

V súlade s Plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2018 som neukončila v roku 2018 kontrolu vyúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu obce Radošovce v roku 2018 v zmysle VZN č. 1/2015 o dotáciách.

### **Záver**

Na základe vykonaných následných finančných kontrol môžem konštatovať, že som nezistila veľmi závažné porušenia zákonov a vnútorných predpisov a nariadení a nehospodárne vynakladanie verejných prostriedkov na ObÚ Radošovce a ním zriadených organizácií.

Finančné prostriedky sú vynakladané hospodárne, efektívne, účinne a účelne na výdavky a náklady súvisiace s prevádzkou týchto organizácií a ich jednotlivých činností, zabezpečujúc krytie výdavkov na spotrebný materiál, energie, bežné opravy a údržby, potrebné služby od cudzích organizácií, na mzdové prostriedky a ostatné prevádzkové náklady. Čerpanie výdavkov je zabezpečované v súlade so schváleným rozpočtom a zmenami rozpočtu na rok 2018. I napriek priaznivému plneniu príjmov i v tejto oblasti je treba hľadať ďalšie zdroje príjmov, kontrolovať dosiahnuté príjmy, treba mať na zreteli efektívne využitie majetku a nehnuteľností obce, aby bol zabezpečený dostatok finančných zdrojov na bankových účtoch, plniť si záväzky a hlavne znižovať stav pohľadávok.

*V Radošovciach, dňa 28. 2. 2019*

*Mgr. Eva Volková  
hlavná kontrolórka obce*