

# Obec Veľká Franková

**Materiál na rokovanie Obecného zastupiteľstva obce Veľká Franková**

**Správa o kontrolnej činnosti za rok 2017**

**Na rokovanie k bodu:**

**Predkladá:**

Ing. Mária Skrinská  
hlavný kontrolór obce Veľká Franková

**Materiál obsahuje:**

1. Návrh uznesenia
2. Správu

**Spracovateľ:**

Ing. Mária Skrinská  
Veľká Franková, dňa 26.2.2018



**Návrh uznesenia:**

**Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie**

Správu hlavného kontrolóra obce o kontrolnej činnosti za rok 2017

## Správa o kontrolnej činnosti za rok 2017

Podľa § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov je hlavný kontrolór obce povinný predložiť poslancom OZ najmenej raz ročne Správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 po skončení kontrolovaného obdobia.

Hlavný kontrolór vykonáva kontrolnú činnosť, ktorou sa podľa príslušných ustanovení zákona o obecnom zriadení rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

V súlade s § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Správu o kontrolnej činnosti za rok 2017.

### A. Finančné kontroly

Na základe plánov kontrolnej činnosti na rok 2017 a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov boli v roku 2017 vykonané finančné kontroly. Výkon finančnej kontroly v roku 2017 bol zameraný na:

#### **Kontrolu likvidačných listov dodávateľských faktúr**

Zameranie kontroly: základná finančná kontrola a kontrola správnosti zaúčtovania dodávateľských faktúr,

predmet kontroly: likvidačné listy dodávateľských faktúr int. č. 121/2017 – 167/2017

kontrolované obdobie: 1.2.2017 – 31.10.2017

výsledok finančnej kontroly:

- vykonanie základnej finančnej kontroly bolo v súlade so zákonom, potvrdené podpisom zodpovedných zamestnancov a uvedením dátumu vykonania finančnej kontroly
- likvidačné listy vystavené k dodávateľským faktúram boli zaúčtované správne
- výdavky z dodávateľských faktúr boli správne zaradené do položiek rozpočtu

#### **Kontrola zameraná na overenie účtovných dokladov týkajúcich sa ročnej účtovnej uzávierky, ročných účtovných výkazov za účelom vypracovania Stanoviska hlavného kontrolóra obce k záverečnému účtu Obce Veľká Franková za rok 2016**

Zameranie kontroly: overenie dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizáciami finančných operácií

kontrolované obdobie: rok 2016

Výsledok kontroly: vypracované stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu obce Veľká Franková za rok 2016

### B. Ostatné kontroly

**Kontrola dodržania podmienok ustanovených v § 17 ods. 14 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov**

Zameranie kontroly: v súlade s ustanovením § 17 ods. 14 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov bolo preverené dodržanie podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania pred ich prijatím – investičný úver vo výške 69 000,- EUR na rekonštrukciu MVE – Veľká Franková.

**Výpočet ukazovateľa dlhu obce a splátkovej rezervy k 06.04.2017**

Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016 /§ 17 ods. 6, písm. a) /:	231 184,67 EUR
Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016 /§ 17 ods. 6, písm. b) /:	188 144,80 EUR
60 % bežných príjmov:	138 710,80 EUR
25 % znížených bežných príjmov:	47 036,20 EUR

***Predpokladané záväzky zo splácania istín návratných zdrojov financovania 69 000, 00 EUR:***

***Franková***

Výška splátky istiny (odhad na rok 2017): 5 175,00 EUR

Výška splátky úrokov (odhad na rok 2017): 413,08 EUR

**Celková splátka istiny a úrokov (odhad na rok 2017): 5 588, 08 EUR**

Kontrolou bolo zistené, že celková suma predpokladaného dlhu činí 29,85 % skutočných bežných príjmov obce predchádzajúceho rozpočtového roka a je nižšia ako 60 % - je splnená podmienka na prijatie návratných zdrojov financovania ustanovená v § 17 ods. 6 písm. a) cit. zákona.

Celková predpokladaná suma splátok návratných zdrojov financovania v roku 2017 činí 2,75% skutočných bežných príjmov obce predchádzajúceho rozpočtového roka a je nižšia ako 25% - splnená podmienka na prijatie návratných zdrojov financovania ustanovená v § 17 ods. 6 písm. b) cit. zákona.

**Výsledok kontroly:** Obec Veľká Franková ku dňu prijatia úveru splnila podmienky uvedené v § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov pre prijatie návratných zdrojov financovania - investičného úveru v čiastke 69 000,- EUR.

**Kontrola zverejňovania povinných údajov, zmluvách, objednávkach a faktúrach na web stránke v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z.**

Zameranie kontroly: plnenie ustanovenia § 5b ods. 1 písm. b) zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov, a to:

**- zverejnenie povinných údajov o faktúre**

Obec je v zmysle zákona povinná zverejniť o faktúre tieto údaje:

- a) identifikačný údaj faktúry,
- b) popis fakturovaného plnenia, tak ako je uvedený na faktúre,
- c) celkovú hodnotu fakturovaného plnenia v sume, ako je uvedená na faktúre,
- d) identifikáciu zmluvy, ak faktúra súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou,
- e) identifikácia objednávky, ak faktúra súvisí s objednávkou,
- f) dátum doručenia faktúry,
- g) identifikačné údaje dodávateľa,

kontrolované obdobie: od 1.3.2017 do 31.10.2017

**Kontrolované faktúry:** dodávateľské č. 2380201335, 201721, 17130029, 22016, 51012017, 1592017, 170979, 238027871, 17140200

**Výsledok kontroly:**

- povinné údaje z kontrolovaných faktúr boli zverejnené na web stránke obce:  
<http://www.velkafrankova.sk>

**-zverejnenie povinných údajov o objednávke**

Kontrolované obdobie: 1.2.2017 – 31.12.2017

obec je povinná zverejňovať o vystavených objednávkach tieto údaje:

1. identifikačný údaj objednávky, ak vedie číselník objednávok,
2. popis objednaného plnenia,
3. celkovú hodnotu objednaného plnenia v sume, ako je uvedená na objednávke alebo maximálne odhadovanú hodnotu objednaného plnenia, ako aj údaj o tom, či je suma vrátane DPH alebo bez DPH,
4. identifikáciu zmluvy, ak objednávka súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou,
5. dátum vyhotovenia objednávky,
6. identifikačné údaje dodávateľa objednaného plnenia.

**Kontrolované objednávky:** obec v roku 2017 vystavila 1 objednávku č. 6150022075

**Výsledok kontroly:** povinné údaje o vystavenej objednávke obec zverejnila na web stránke obce: <http://www.velkafrankova.sk>

**- zverejnenie zmlúv, ktorých predmetom je nakladanie s verejnými prostriedkami,**

**- zverejnenie zmluvy v znení, v ktorom bola uzatvorená,**

- obec je povinná zverejňovať zmluvy, ktoré obsahujú informácie, ktoré sa získali za finančné prostriedky, s ktorými hospodári obec, alebo sa týkajú používania týchto finančných prostriedkov ( § 5a ods. 1 zákona),
- povinne zverejnená zmluva sa zverejňuje na webovom sídle obce, a to bezodkladne po jej uzatvorení ( 5a ods. 9)

kontrolované obdobie: od 01.04.2017 do 31.10.2017

**Kontrolované zmluvy:**

č. 416/2017/OK – zmluva o poskytnutí dotácie, č. 1/2017/K – kúpna zmluva, Zmluva o úvere č. 581/CC/17, 2000/616 – Zmluva o poskytovaní služieb a licenčná zmluva, Zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve č. 581/CC/17-Zm1,

**Výsledok kontroly:**

- kontrolované zmluvy, ktorých predmetom je nakladanie s verejnými prostriedkami a ktoré sa uzatvorili počas kontrolovaného obdobia, sú zverejnené na web stránke obce
- kontrolované zmluvy sú na web stránke obce zverejnené v takom znení ako boli v skutočnosti uzatvorené

**Kontrola vybavovania podnetov, sťažností a petícií občanov**

Skontrolované obdobie: rok 2017

**Výsledok kontroly:**

Obec Veľká Franková k 31.12.2017 neeviduje nevybavené podnety občanov.

V roku 2017 obec neprijala žiadnu písomnú sťažnosť občanov obce.

V roku 2017 nebola obecným úradom prijatá žiadna petícia.

**C. Ostatná činnosť**

- účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva