



## **Správa o činnosti hlavného kontrolóra obce Sebedín - Bečov za rok 2018**

V zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, § 18f ods. 1 písm. e), hlavný kontrolór obce predkladá obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

Kontrolná činnosť prebiehala na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti na rok 2018, ktorý bol schválený Obecným zastupiteľstvom obce Sebedín-Bečov uzneseniami č. 82/2017 zo dňa 15. 12. 2017 a č. 25/2018 zo dňa 11. 6. 2018.

### **Kontrola plnenia uznesení**

Počet kontrolovaných uznesení v roku 2018	-	108 uznesení + 17 uznesení, ktoré ostali v plnení z roku 2016 a v 2017
Počet splnených uznesení	-	53 uznesení
Počet uznesení v plnení	-	6 uznesení ( z roku 2018)
	-	7 uznesení (z roku 2017)
	-	1 uznesenie (z roku 2016)
Počet uznesení nekontrolovaných	-	20 uznesení (posledné zasadnutie OZ v decembri 2018)

### **Plnenie rozpočtu a rozpočtové opatrenia**

V zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov boli v prípade potreby priebehu roku 2018 za účelom dodržania rozpočtových pravidiel realizované úpravy rozpočtu rozpočtovými opatreniami. Ku každému rozpočtovému opatreniu bolo vypracované stanovisko s hodnotením čerpania rozpočtu k danému obdobiu a dodržiavania rozpočtových pravidiel. Boli overované schválené rozpočtové opatrenia, vývoj a miera čerpania jednotlivých položiek a posudzované z pohľadu možností obce a plnenia jej zámerov. Sledovaná bola dlhová služba a celkový dlh obce.

Základným princípom uplatňovaným pri čerpaní rozpočtu bolo nezadlžovať obec a v rámci možností obce prostredníctvom odpredaja majetku a získaním finančných prostriedkov z predaja zabezpečovať investičné zámery obce vyplývajúce z dlhodobých potrieb obyvateľov alebo v zmysle vyhlasovaných výziev.

V roku 2018 boli realizované 2 zmeny rozpočtu, ktoré boli odsúhlasené OZ. Ku každej zmene rozpočtu bolo predložené stanovisko hlavného kontrolóra.

### **Stanovisko - Záverečný účet obce 2017**

V zmysle § 18f ods. 1 písm. c) Zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov bolo vypracované a predložené stanovisko k návrhu záverečného účtu obce Sebedín-Bečov za rok 2017. V stanovisku boli rozobraté všetky oblasti týkajúce sa rozpočtu, majetku, zúčtovacích vzťahov v zmysle platnej legislatívy a bolo konštatované, že návrh záverečného účtu obce bol spracovaný v súlade s príslušnými ustanoveniami § 16 Zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a obsahoval všetky predpísané náležitosti podľa ustanovenia § 16 ods. 5 citovaného zákona.



Závěrečný účet obce za rok 2017 bol riadne zverejnený na úradnej tabuli a webovej stránke obce, čím bol prístupný obyvateľom na vyjadrenie a pripomienkovanie v zmysle zákona o obecnom zriadení. Závěrečný účet bol prerokovaný obecným zastupiteľstvom Sebedín-Bečov v zákonnej lehote.

### **Kontrola finančných operácií - pokladňa**

Kontrola finančných operácií realizovaných prostredníctvom pokladne zahŕňala kontrolu dokladov roku 2017. Boli kontrolované príjmové a výdavkové doklady a ich súlad na schválený rozpočet, platnú rozpočtovú klasifikáciu a pravidlá účtovania. Overované bolo taktiež uplatňovanie výkonu základnej finančnej kontroly zodpovednými osobami. Z kontroly bola vypracovaná správa.

### **Kontrola finančných operácií - došlé faktúry**

Kontrolované bola oblasť týkajúca sa došlých faktúr so zameraním na súlad s internými predpismi a platnou legislatívou. Kontrola bola zahájená v roku 2017 s cieľom overiť ich súlad na rozpočet, na uplatňovanie platnej rozpočtovej klasifikácie a uplatňovania princípov zákona o účtovníctve. Súčasťou kontroly je overovanie uplatňovania základnej finančnej kontroly zodpovednej osoby.

Výsledkom kontroly bola vypracovaná správa, predložená na zasadnutie obecného zasadnutia, ktorá obsahovala opatrenia a odporúčania do budúcnosti.

### **Stanovisko k návrhu rozpočtu na roky 2019 - 2021**

Podľa § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov bolo spracované a predložené v mesiaci december obecnému zastupiteľstvu odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na roky 2019 - 2021. Stanovisko obsahovalo vyjadrenie k metodologickej správnosti zostavenia návrhu rozpočtu a vzťah k čerpaniu finančných prostriedkov v roku 2018 a potrebám a zámerom roku 2019. Súčasťou stanoviska bolo i overovanie úverovej zaťažnosti obce a uplatňovanie zásad hospodárnosti, účelnosti, účinnosti a efektívnosti. Obecným zastupiteľstvom bolo stanovisko zobrať na vedomie na rokovaní OZ dňa 17. 12. 2018 a návrh rozpočtu bol schválený v predloženej podobe a zverejnený na stránke obce.

### **Kontrola oznamovania protispoločenskej činnosti**

Hlavný kontrolór obce je zodpovednou osobou za prijímanie, preverovanie a evidovanie podávaných podnetov súvisiacich s protispoločenskou činnosťou. Počas roku 2018 nebol podaný preverovaný a evidovaný žiadny podnet súvisiaci s protispoločenskou činnosťou.

### **Kontrola sťažností**

V roku 2018 bola ukončená kontrola sťažností, ktorá bola zahájená v roku 2017. Overoval sa postup obce pri prijímaní, evidovaní, prešetrovaní a písomnom oznámení výsledku prešetrovania sťažností a kontrola vybavovania sťažností. Výstupom z kontroly bola vypracovaná správa.

### **Kontrola inventarizácie vykonanej v obci**

V roku 2018 bola zahájená finančná kontrola inventarizácie, ktorá bola vykonaná v obci k 31. 12. 2017. Z vykonanej kontroly bol vypracovaný návrh správy a predložený na vyjadrenie a pripomienkovanie. Kontrolou inventarizácie sa overuje súlad na platnú legislatívu a interné



## OBEC Sebedín-Bečov

Sebedín 37

974 01 Sebedín-Bečov

predpisy obce a výkon základnej finančnej kontroly. Ukončenie kontroly sa presunulo do roku 2019.

### **Zahájené kontroly**

V roku 2018 v súlade s plánom kontrolnej činnosti boli zahájené kontroly pokladne a kontrola finančných operácií súvisiacich s došlými faktúrami v roku 2018. Cieľom kontrol je overenie aktuálneho stavu a zistenie súladu na platnú legislatívu a interné predpisy obce Sebedín- Bečov. Kontroly budú ukončené v nasledujúcom roku.

### **Ostatné**

Počas roku 2018, som sa pravidelne zúčastňovala na zasadnutiach obecného zastupiteľstva. Bol vypracovaný a predložený plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2018 a plán na 1. polrok 2019.

Okrem schválenej kontrolnej činnosti som bola nápomocná pri odstraňovaní zistených nedostatkov a hľadani riešení pri plnení opatrení. Taktiež som sa snažila byť nápomocná pri uplatňovaní zásad týkajúcich sa rozpočtových pravidiel a výkonu základnej finančnej kontroly za účelom predchádzania nezhôd a zvyšovania súladu s platnou legislatívou a internými predpismi obce.

Na podporu a zabezpečenie čo najlepšieho výkonu kontrolnej činnosti v zmysle platnej legislatívy som sa zúčastnila odbornej konferencie hlavných kontrolórov, ktorá sa konala v mesiaci október a taktiež som sa zúčastňovala pracovných stretnutí Pohronskej sekcie združenia hlavných kontrolórov. Poznatky a informácie z týchto stretnutí boli poskytnuté aj ostatným pracovníkom obce.

V Sebedíne-Bečove, dňa 26. januára 2019

Mária Paličková

Hlavný kontrolór obce Sebedín-Bečov