

# **SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY OBCE LEHOTA POD VTÁČNIKOM ZA II. POLROK 2017**

V súlade s ustanovením §18f, ods.1. písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavná kontrolórka predkladá obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka.

V priebehu II. polroka 2017, keďže v I. polroku 2017 túto funkciu vykonávala moja predchodkyňa, som ako hlavná kontrolórka vykonávala kontrolnú činnosť v rozsahu, ktorý mi vyplýva z príslušných ustanovení vyššie citovaného zákona a v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Lehota pod Vtáčnikom na II. polrok 2017.

Kontrolná činnosť v hodnotenom období bola zameraná na kontrolu nakladania s finančnou hotovosťou obce, kontrolu plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, vypracovávaním stanovísk k hospodáreniu obce, vypracovanie stanoviska návrhu viacročného rozpočtu obce, pripomienky k návrhom všeobecne záväzných nariadení obce.

## **1. Vypracovanie stanoviska k plneniu rozpočtu obce Lehota pod Vtáčnikom za I. polrok 2017.**

Na zasadnutie Obecného zastupiteľstva v Lehote pod Vtáčnikom dňa 7. septembra 2017 som vypracovala a predložila Stanovisko hlavnej kontrolórky obce Lehota pod Vtáčnikom k plneniu rozpočtu obce Lehota pod Vtáčnikom za I. polrok 2017.

## **2. Vypracovanie stanoviska k plneniu rozpočtu obce Lehota pod Vtáčnikom za I.-III. štvrtrok 2017.**

Na zasadnutie Obecného zastupiteľstva v Lehote pod Vtáčnikom dňa 22.11.2017 som vypracovala a predložila Stanovisko hlavnej kontrolórky obce Lehota pod Vtáčnikom k plneniu rozpočtu obce Lehota pod Vtáčnikom za I.-III. štvrtrok 2017.

## **3. Správy o kontrole plnenia uznesení Obecného zastupiteľstva v Lehote pod Vtáčnikom .**

Na zasadnutie Obecného zastupiteľstva v Lehote pod Vtáčnikom dňa 7. septembra 2017 som predložila Správu o kontrole plnenia uznesení Obecného zastupiteľstva v Lehote pod Vtáčnikom za I. polrok 2017.

Na zasadnutie Obecného zastupiteľstva v Lehote pod Vtáčnikom dňa 21.10.2017 som predložila Správu o kontrole plnenia uznesení a úloh Obecného zastupiteľstva v Lehote pod Vtáčnikom v zmysle uznesenia č. 20/9/2017 bod E ods. 5,6,7.

Na zasadnutie Obecného zastupiteľstva v Lehote pod Vtáčnikom dňa 23.12.2017 som predložila Správu o kontrole plnenia uznesení Obecného zastupiteľstva v Lehote pod Vtáčnikom za II. polrok 2017.

#### **4. Kontrola plnenia príjmov, výdavkov a finančných operácií štvrťročne na základe čerpania rozpočtu obce.**

Pri vypracovávaní stanovísk k plneniu rozpočtu obce za príslušné štvrťroky 2017 - I. polrok . a III. štvrťrok 2017 som vykonala kontrolu plnenia príjmov, výdavkov a finančných operácií obce v danom období.

#### **5. Vypracovanie stanoviska k návrhu rozpočtu obce Lehota pod Vtáčnikom na roky 2018, 2019 a 2020.**

Na zasadnutie Obecného zastupiteľstva v Lehote pod Vtáčnikom dňa 23.12.2017 som vypracovala a predložila Stanovisko hlavnej kontrolórky obce Lehota pod Vtáčnikom k návrhu rozpočtu obce na roky 2018,2019 a 2020.

#### **6. Kontrola správnosti vedenia a nakladania s peňažnými prostriedkami v hotovosti v pokladni obce.**

V II. polroku 2017 som vykonala kontrolu správnosti vedenia a nakladania s peňažnými prostriedkami v hotovosti v pokladni obce. Účelom kontroly bolo preveriť spôsob vedenia pokladničnej knihy, účtovných pokladničných dokladov, hmotnú zodpovednosť za prevzatú hotovosť , doklady vkladov a výberov hotovosti z účtu obce, dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami a manipulácii s hotovosťou a skontrolovať zásady na ochranu finančných prostriedkov obce.

Na základe kontroly správnosti vedenia a nakladania s peňažnými prostriedkami v hotovosti v pokladni obce som doporučila:

1. vypracovať interný predpis, ktorý by riešil postupy s manipuláciou s hotovosťou, transportom do peňažných ústavov resp. na poštu, denný limit pokladničnej hotovosti, zodpovednosť jednotlivých zamestnancov a ostatných podmienok zabezpečujúcich prevádzku pokladne.
2. každý deň na konci zmeny, pokiaľ sa uskutočnila aspoň jedna pokladničná operácia , vytláčať pokladničnú knihu a urobiť si kontrolu na fyzický stav pokladne.

#### **7. Výkon ostatnej kontrolnej činnosti v priebehu II. polroka 2017**

Na základe plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Lehota pod Vtáčnikom na II. polrok 2017 som vykonávala nasledovné :

- sledovanie stavu a vývoja dlhu obce počas rozpočtového roka,

- kontrola dodržiavania podmienok §17 ods.6 Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení pred prijatím návratných zdrojov financovania a vypracovanie stanoviska k prijatiu návratných zdrojov financovania . Keďže obec Lehota pod Vtáčnikom nový úver v roku 2017 nebrala, nebolo potrebné vypracovať stanovisko hlavnej kontrolórky .
- kontrolu dodržiavania ustanovení § 17a) Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.
- vypracovanie plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na I. polrok 2018.
- vypracovanie pripomienok k Všeobecne záväznému nariadeniu obce Lehota pod Vtáčnikom č.2/2017 o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.

V Lehote pod Vtáčnikom 1.2.2018

Ing. Zuzana Hajsterová

Hlavná kontrolórka obce Lehota pod Vtáčnikom