

## S P R Á V A O ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE ZA ROK 2017

Vážené Obecné zastupiteľstvo,

Na základe plánu práce HK, ktorý bol schválený na I. polrok 2017 dňa 15. decembra 2016, uzn. č. 7/2016-B/15 a na II. polrok 2017 dňa 20. júna 2017, uzn. č. 2/2017-B/19 boli z titulu funkcie hlavného kontrolóra Obce Kokava nad Rimavicou vykonané nasledovné činnosti a kontroly:

**1. Kontrola plnenia uznesení OR a OZ** - na každom rokovaní OR a OZ je predložená písomná správa hlavného kontrolóra o plnení uznesení týchto orgánov. Úlohy, ktoré v zmysle uznesení neboli splnené zostávajú v evidencii plnenia úloh pre ďalšie obdobia.

**2. Kontrola bankových a hotovostných prevodov na účtoch obce a ZŠ s MŠ.**

Kontrola bola vykonaná v mesiaci apríl a máj 2017 – kedy boli skontrolované prevody na účtoch obce formou náhodného výberu a to za mesiace: február, marec, apríl 2017

Ďalšia kontrola bola výberovým spôsobom vykonaná za mesiace august, október, november 2017.

Skontrolovaných bolo spolu 415 finančných operácií, týkajúcich sa prevodov z účtov obce na iné účty a 52 prevodov v účtovníctve ZŠ s MŠ.

*Kontrola bola uzavretá voči kontrolovaným subjektom – bez návrhu opatrení, keďže neboli žiadne kontrolné zistenia.*

**3. Kontrola pokladničných hotovostí a tržieb na OÚ, MKS, MLK, KD a OPS**

Priebežne sú vykonávané bežné a námatkové kontroly finančných hotovostí, pokladničných denníkov a pokladničných dokladov, kde je možné konštatovať, že vzhľadom na dlhodobé pravidelné kontroly, neboli zistené závažnejšie nedostatky, drobné nedostatky boli odstránené v priebehu kontroly. Celkovo bolo vykonaných 18 kontrol pokladničných hotovostí v pokladniach: OÚ, MKS, MLK, Klubu dôchodcov a OPS.

**4. Následná kontrola procesu a výsledkov inventarizácie majetku Obce Kokava nad Rimavicou k 31.12.2016**

V mesiaci február 2017 som vykonala kontrolu výsledkov inventarizácie majetku obce, s konštatovaním, že **neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely**. Správa o výsledkoch kontroly inventarizácie majetku obce k 31.12.2016 bola prerokovaná Obecným zastupiteľstvom dňa 9. marca 2017 – uznesením č. 1/2017-B/11.

*Správa o výsledkoch inventarizácie majetku obce a správa o výsledku kontroly bola schválená OZ - bez pripomienok.*

**5. Kontrola vyúčtovania poskytnutých finančných prostriedkov – dotácií poskytnutých z rozpočtu Obce Kokava nad Rimavicou v zmysle VZN č. 1/2007 v roku 2016:**

Príjemca dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (nezúčtovaná dotácia)
Telovýchovná jednota	27 000,00 €	27 000,00 €	0
Rímsko-katolícka cirkev	100,00 €	100,00 €	0
ZO SZZP	200,00 €	200,00 €	0
SZPB	200,00 €	200,00 €	0
Červený kríž	350,00 €	350,00 €	0
Súkromné centrum voľného času	200,85 €	200,85 €	0
OZ priaznivcov športu a kultúry	300,00 €	300,00 €	0
<b>SPOLU:</b>	<b>28 350,85 €</b>	<b>28 350,85 €</b>	<b>0</b>

*Pri kontrole bolo zistené, že všetky poskytnuté dotácie boli čerpané v zmysle zmlúv o poskytnutí dotácie jednotlivým subjektom uzavretých podľa VZN č. 1/2007 o poskytovaní dotácií a darov a boli v určenom termíne a správnym spôsobom zúčtované, teda s doložením správnych účtovných dokladov.*

**6. Následná kontrola hospodárenia v ZŠ s MŠ na ul. Štúrovej 70 v Kokave nad Rimavicou - táto kontrola bola vykonaná v mesiaci marec a apríl 2017 s nasledovným záverom:**

*Príjmy aj výdavky boli realizované cez rozpočet obce. Tok finančných prostriedkov bol zabezpečený cez dotačný účet obce a na účet školy poukazovaný až po predbežnej finančnej kontrole.*

**Schválený rozpočet na rok 2016: 622 126 €**

**Upravený schválený rozpočet na rok 2016: 682 385 €**

**Skutočné čerpanie k 31.12.2016 670 406 €**

**Hospodárenie prebiehalo nasledovne:**

**Prenesené kompetencie:**

**Poskytnuté prostriedky v roku 2016 v celkovej výške: 452 301,00 €**

**z toho: - normatívne vo výške: 418 421,00 €**

**- nenormatívne vo výške: 33 880,00 €**

**v tom :**

**839,00 € - na odchodné**

**2 184,00 € - na dopravné**

**3 900,00 € - na rozvojové projekty**

**7 415,00 € - na vzdel. poukazy**

**4 503,00 € - príspevok na výchovu a vzdel. 5 r. detí MŠ**

**6 573,00 € - na soc. znev. prostredie**

**1 485,00 € - na učebnice**

**3 484,00 € - na lyžiarske kurzy**

**3 497,00 € - na školu v prírode**

**8 768,00 €**

**Presunuté finančné prostriedky z roku 2015**

**v tom: - normatívne vo výške: 8 508,00 €**

**- nenormatívne vo výške: 260,00 € - na dopravné**

**Zdroje v roku 2016 spolu: 461 069,00 €**

**Čerpanie v roku 2016 bolo v celkovej výške: 452 476,00 €**

**Z toho: - normatívne vo výške: 418 836,00 €**

**z toho: - mzdy a poisťné 370 014,00 €**

**- tovary a služby 48 822,00 €**

- <i>nenormatívne vo výške:</i>	<b>33 640,00 €</b>
<i>z toho:</i>	839,00 € - na odchodné
	1 944,00 € - na dopravné
	3 900,00 € - na rozvojové projekty
	7 415,00 € - na vzdel. poukazy
	4 503,00 € - príspevok na výchovu a vzdel. 5 r. detí MŠ
	6 573,00 € - na soc. znev. prostr.
	1 485,00 € - na učebnice
	3 484,00 € - na lyžiarske kurzy
	3 497,00 € - na školu v prírode
<b>Nevyčerpané FP – spolu:</b>	<b>8 593,00 €</b>
<b>Vrátené do ŠR SR</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Zostatok na účte obce k 31.12.2016 – presun do r. 2017</b>	<b>8 593,00 €</b>
<i>Z toho: - normatívne vo výške:</i>	8 093,00 € - bežné výdavky
<i>- nenormatívne vo výške:</i>	500,00 € - na dopravné

*Nevyčerpané normatívne finančné prostriedky boli ponechané ako nutná rezerva na úhradu platieb za plyn za december 2016, kde sú faktúry vystavené až v januári 2017 a úhradu zálohovej platby za plyn za január 2017. V plnej výške boli vyčerpané v mesiaci január 2017.*

*Nevyčerpané nenormatívne finančné prostriedky – vo výške 500,00 € - na dopravné, boli v roku 2017 poukázané späť na účet ZŠ s MŠ a boli vyčerpané na dopravné v I. štvrtroku 2017.*

*Nevyčerpané finančné prostriedky z účtu ZŠ s MŠ boli k 31.12.2016 vrátené na účet obce.*

Ďalšie finančné prostriedky poskytnuté formou dotácií od Úradu práce, soc. vecí a rodiny boli v závislosti na počet detí v hmotnej núdzi a nízkopríjmových rodín vo výške **19 547,68 €** čerpané boli nasledovne:

- na stravovanie detí rodičov v hmotnej núdzi a nízkopríjmových rodín vo výške: **14 816,48 €**
- na učebné pomôcky pre deti rodičov v hmotnej núdzi vo výške: **4 731,20 €**

#### **Vlastné zdroje:**

Čerpanie finančných prostriedkov z vlastných zdrojov t.j. financovanie originálnych kompetencií v školstve porovnávajúc roky je nasledovné:

<b>Materská škola</b>	<b>126262</b>
<b>Školské stravovanie zariadenie</b>	<b>45319</b>
<b>Školský klub detí</b>	<b>17028</b>
<b>Projekt MRK / ost.výd. OK vrátane vlastných príjmov škol. zariadení a revízie, ostatné výdavky v rámci OK</b>	<b>29321</b>
<b>Spolu:</b>	<b>217930</b>

Čerpanie finančných prostriedkov na originálne kompetencie je v súlade so schváleným rozpočtom.

#### ***Iné zistenia:***

1. *Obec Kokava nad Rimavicou ako zriaďovateľ ZŠ s MŠ na ul. Štúrovej v Kokave nad Rimavicou predložil v spolupráci zo ZŠ s MŠ – Žiadosť o poskytnutie finančných prostriedkov na vybavenie telocvične Základnej školy s MŠ v Kokave nad Rimavicou – ktorý bol úspešný a boli poskytnuté finančné prostriedky vo výške 3900 € a spolufinancovanie obce vo výške 390 €. Projekt bol zrealizovaný a zúčtovaný.*
2. *Obec ako zriaďovateľ ZŠ s MŠ aktualizovala požiadavku na riešenie havarijných situácií evidovaných v zozname havárií v internetovej aplikácii MŠ VVaŠ SR a to:*  
**ZATEPLENIE BUDOVY -„Telocvična ZŠ s MŠ v Kokave nad Rim., vo výške 16 430,00 €**

- **OPRAVA STRECHY** - „Telocvičňa ZŠ s MŠ v Kokave nad Rim.,  
vo výške 11 579,00 €

**Kontrola bola uzavretá voči kontrolovanému subjektu – bez návrhu opatrení.**

*S účinnosťou od 1.9.2017 – vošla do platnosti nová smernica č. 47/2017, ktorá určuje postup pri poskytovaní FP na riešenie havarijných situácií.*

**7. Kontrola plnenia podmienok nájomných zmlúv uzavretých obcou, platieb nájomného, evidencie a vymáhania pohľadávok za rok 2016.**

Kontrola platných nájomných zmlúv a plnenia podmienok, platieb nájomného, evidencie a vymáhania pohľadávok za rok 2016 bola vykonaná v mesiaci január 2016 s konštatovaním, že:

**Celková výška pohľadávok na nájomnom je : 3 314,93 €**

**Z toho: nájomné za prenajaté pozemky vo výške 1 361,67 €**

Pohľadávky sú voči 5 subjektom - z toho vo výške 1 361,67 € - dlhodobá pohľadávka z roku 2012 voči p. Kaločaiovi – na ktorú je vystavený splátkový kalendár a zasielané opakované výzvy. Zatiaľ pohľadávka nebola vymožená.

Pohľadávky voči 3 subjektom vo výške 165,96 € a 65,00 € a 2,00 € boli uhradená v januári 2017 a v evidencii zostávajú pohľadávky vo výške 0,21 €, kde bola zaslaná výzva na úhradu.

**Z toho: nájomné za prenajaté nebytové priestory vo výške 1 953,26 €**

Pohľadávky sú voči 8 subjektom - z toho vo výške 1063,74 € - dlhodobá pohľadávka z roku 2002 voči p. Perdíkovi – kde bola pozastavená exekúcia z dôvodu nemajetnosti dlžníka - 10 ročná lehota od súdneho konania uplynula v roku 2013. Túto pohľadávku je možné pokladať za nevymožiteľnú. Ostatné pohľadávky boli uhradené v januári 2017 a v evidencii k termínu kontroly boli uhradené.

**Navrhované opatrenie:** - doporučujem, aby pri schvaľovaní Záverečného účtu obce - bol predložený a schválený návrh na odpísanie nevymožiteľnej pohľadávky vo výške 1063,74 €.

**Opatrenie bolo splnené - schválené bolo odpísanie nevymožiteľnej pohľadávky.**

**8. Následná kontrola hospodárenia, platenia nájomného, záväzkov a evidencie a vymáhania pohľadávok v oddiele Zdravotné stredisko v Kokave nad Rimavicou za rok 2016**

Kontrola bola vykonaná v mesiaci apríl a ukončená dňa 20. apríla 2017. Skontrolované boli úhrady nájomného a platieb za služby za rok 2016 a všetky nákladové položky s konštatovaním, že celkové príjmy v roku 2016 boli vo výške 10 611,48 € z toho platby za služby vo výške 7 629,03 € a náklady vo výške 11 354,59 €. Do vyúčtovania pre jednotlivých nájomcov boli zúčtované vo výške 11 103,52 € znížené o zvýšené čerpanie el. energie – pri rekonštrukcii objektu.

Strata voči celkovým príjmom je vo výške 743,11 € a voči príjmom za služby vo výške 3 725,56 €. Z tejto sumy sú vyčíslené nedoplatky pre jednotlivých nájomcov v celkovej výške 683,85 €.

Zúčtovanie jednotlivým nájomcom bolo zaslané v stanovenom termíne a splatnosť nedoplatkov je určená do 30.6.2017.

**Kontrola bola uzavretá – bez návrhu opatrení.**

**9. Kontrola postupu a výsledku pri oceňovaní nadbytočného majetku obce a pri zabezpečení likvidácie vyradeného majetku obce - dňa 26. apríla 2017 vykonala vyradovacia a likvidačná komisie vyradenie a rozhodla o spôsobe likvidácie nadbytočného a na neupotrebitelného majetku obce. Následne bola vykonaná kontrola postupu vykonania vyradenia a spôsobu likvidácie, kde neboli zistené žiadne nedostatky. Správa bude predložená na prerokovanie a schválenie na júnové zasadanie OZ.**

***Kontrola bola uzavretá – bez návrhu opatrení.***

**10. Kontrola príjmov – nedaňové príjmy v položke 223001 7 – Príjmy MKS a 223001 8 – Príjmy FS – za rok 2016**

Príjmy boli v položke nedaňové príjmy v položke 223001 – Príjmy MKS boli rozpočtované vo výške 9000,00 € - skutočné plnenie bolo k 31.12. vo výške 11 565,00 € - čo je 128,50 % z príjmov od fyzických osôb za uskutočnené kultúrne podujatia a prenájom priestorov MKS na predajné akcie. Príjmy FS Kokavan boli rozpočtované vo výške 1500,00 € - skutočné plnenie za sledované a kontrolované obdobie je vo výške 1 208,00 € čo predstavuje 80,53% rozpočtovaných príjmov. Kontrolou bolo zistené, že príjmy sú riadne evidované, na základe dôkladnej evidencie vstupeniek na kultúrne podujatia a evidencie za kultúrne vystúpenia FS Kokavan.

**Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky a preto neboli prijaté ani opatrenia.**

**11. Kontrola správnosti evidovania a inkasovania správnych poplatkov na matričnom úrade**

V mesiaci jún bola vykonaná následná kontrola zameraná na správne evidovanie a inkasovania správnych poplatkov na matričnom úrade v Kokave nad Rimavicou za obdobie január – máj 2017.

**Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky a preto neboli prijaté ani opatrenia.**

Súčasne bola vykonaná aj kontrola plnenia opatrení, ktoré boli uložené pri kontrole v roku 2016 a to:

- Vyzvať dlžníkov na úhradu nedoplatkov na správnych poplatkoch a náhradách
- Zodpovední pracovníci (matrikárka, pokladníčka) budú dôsledne sledovať a inkasovať úhradu správnych poplatkov a náhrad.

**Prijaté opatrenia boli splnené.**

**12. Kontrola mesačných tržieb v prevádzke CBA Slovakia, s.r.o., v závislosti na správnosti platenia výšky nájomného v zmysle nájomnej zmluvy.**

Kontrola mesačných tržieb bola vykonaná v mesiaci december 2017 a bolo zistené, že za rok 2017 bolo uhradené nájomné v zmysle predpisu v správnej výške a to: 18106,50 € čo predstavuje presne 3% z celkových tržieb za kontrolované obdobie čo je v súlade s platobnými podmienkami nájomnej zmluvy.

**Opatrenia neboli prijaté.**

**13. Kontrola zabezpečenia a výkonu finančnej kontroly podľa zákona č. 357/2015 Z.z.**

Kontrolou bolo zistené, že základná finančná kontrola je vykonávaná vo všetkých organizačných zložkách i v rozpočtovej organizácii (ZŠ s MŠ) v zmysle platného zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

**Opatrenia neboli prijaté.**

**14. Kontrola nedaňových príjmov: Príjmy MLK – za I. polrok 2017**

Príjmy boli v položke nedaňové príjmy 41- 223001 – Príjmy MLK boli rozpočtované vo výške 850,00 € - skutočné plnenie bolo k 30.6. 2017 vo výške 444,45 € - čo je 52,29 % z príjmov od fyzických osôb za: členský príspevok, požičovné, poplatok za nedodržanie výpožičnej lehoty, manipulačný poplatok pri strate alebo zničení kníh, čitateľského preukazu, za osobitné služby (predaj antikvariátnych kníh, výpožičky cez MVS, za zničenie evidenčnej etikety) a internetové služby.

Kontrolou bolo zistené, že príjmy sú riadne evidované v súlade s internými účtovnými predpismi.

**Opatrenia neboli prijaté.**

**15. Následná kontrola plnenia podmienok nájomných zmlúv uzavretých obcou, platieb nájomného, evidencie a vymáhania pohľadávok za rok 2017.**

Kontrola bola vykonaná v mesiaci december 2017 a v januári 2018 s nasledovnými zisteniami:

Dátum vzniku	Dlžník	Suma v €	Príčina vzniku	Spôsob vymáhania pohľadávky
	<b>Pozemky:</b>			
2017	Jozef Pisoň, KNR	165,96	Meškanie platby	Výzva – 1/2018
2012	Tibor Kaločai, KNR	1128,50	Neuhradené nájomné	Výzva, splátkový kalendár – <b>neplní</b>
2014-2017	Turservis, Bratislava	0,24	Pri zaokruhľ. platby	Výzva - 1/2018
2017	EKOLES, s.r.o. Poltár	1,00	Neuhradené nájomné	Výzva – 1/2018
		<b>1295,70 €</b>		
	<b>Stavby:</b>			
2017	Jozef Pisoň, KNR	847,26	Meškanie platby	Výzva – 1/2018
2015-2017	FALCK – RZS, Košice	0,36	Pri zaokruhľ. platby	Výzva – 1/2018
2017	Urbár. a pasienk.spoločnosť	-0,02	Meškanie platby	Vyrov. pri platbe 2018
2017	Věroslava Poliačiková, KNR	48,50	Meškanie platby	Výzva – 1/2018 Uhradené v januári 2018
2017	Beáta Caganová, KNR	48,11	Meškanie platby	Výzva – 1/2018 Uhradené v januári 2018
		<b>944,21 €</b>		
<b>Spolu</b>		<b>2239,91 €</b>		

**Ostatní nájomníci nájomné podmienky plnia v zmysle zmlúv.**

Navrhované opatrenie: - v prípade dlžníka p. Kaločai – pristúpiť k exekučnému vymáhaniu pohľadávky u ostatných drobných dlžníkov zabezpečiť formou opätovanej výzvy úhradu pohľadávok.

- Kontrola plnenia opatrení bude vykonaná k 30.4.2018

**16. Kontrola príjmov a výdavkov FF KOLIESKO '2017**

Kontrola bola vykonaná v mesiaci október 2017 – ku dňu 31.10.2017 - termínu ukončenia kontroly s nasledovným zistením:

**Príjmy sa skladali z položiek:**

**Grant MK SR:** na FF Koliesko, vrátane študentského seminára -vo výške 22 000,00 €

- vlastné príjmy z podujatia - vo výške 8 144,55 €
- sponzorské granty - vo výške 6 500,00 €

**Príjmy spolu:** 36 644,55 €

**Výdavky boli v súlade s rozpočtovou skladbou - vo výške: 41 504,78 €**

(Výdavky boli použité na: cestovné náhrady, poštovné, materiálové výdavky, reprezentačné, prepravné, propagáciu, ozvučenie a osvetlenie, ubytovanie, honoráre, stravovanie, odmeny podľa dohôd o vykonaní práce - napr. kameraman, fotograf, kuchárky v ŠJ).

**Rozdiel medzi príjmami a výdavkami: - 4 860,23 €**

**Vlastné rozpočtované zdroje – vo výške 5 000,00 €.**

Z rozpočtovaných výdavkov na realizáciu FF bolo použité 4860,23 €. (Nepoužité: 139,77 €).

**Celkové príjmy (bez rozpočtovaných) sú oproti minulému roku vyššie o 2 302,44 €, Výdavky sú oproti roku 2016 taktiež vyššie a to o 8 734,50 €, predovšetkým z dôvodu vyšších honorárov a nákladov na prepravné účinkujúcich. Ostatné výdavky boli porovnateľné, alebo nižšie s predchádzajúcimi ročníkmi.**

**Konštatujem, že rozpočet – prekročený nebol.**

**Skontrolované bolo aj zúčtovanie dotácie voči Fondu na podporu umenia, ktoré bolo vykonané v zmysle platnej zmluvy.**

**Nedostatky neboli zistené – preto opatrenia prijaté neboli.**

**17. Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami v školstve na úseku originálnych kompetencií /MŠ, ŠKD, ŠJ/.**

Táto kontrola sa vykonáva priebežne, pretože zdroje na prenesené ako normatívne i nenormatívne sú poukazované a zúčtované prostredníctvom zriaďovateľa. Originálne kompetencie v oblasti školstva boli financované a poukazované v zmysle a v súlade VZN č. 3/2016 o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na žiaka/ dieťa materskej školy a školského zariadenia, so sídlom na území Obce Kokava nad Rimavicou na rok 2017.

**Kontrolné zistenia neboli.**

**18. Aplikácie zákona č. 307/2014 Z.Z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti v zmysle internej smernice - kontrola nebola vykonaná, pretože nebolo zaznamenané žiadne podanie.**

**19. Kontrola správnosti evidovania správnych poplatkov na úseku životného prostredia za rok 2017 – na úseku znečisťovania ovzdušia.**

Kontrola bola vykonaná v mesiaci december 2017 – ukončená v mesiaci január 2018, s konštatovaním, že evidencia poplatku je vedená v súlade so VZN č. 3/2015 zo dňa 3.6.2015. Taktiež je zachovaný administratívny postup zo strany obce voči poplatníkom, a správne sú vyrubené aj poplatky.

V roku 2017 bolo zaevidovaných 39 poplatníkov, z ktorých 5 poplatníkov si nesplnilo povinnosť predloženia oznámenia údajov potrebných pre určenie výšky poplatku za znečisťovanie ovzdušia a voči jednému poplatníkovi je zaevidovaná pohľadávka vo výške 6,60 €.

**Navrhované opatrenie: - vypracovať a odoslať výzvy na splnenie si povinností poplatníkmi**

**20. Evidencia sťažností a podnetov – v zmysle platného zákona o sťažnostiach - písomne v roku 2017 nebola evidovaná žiadna sťažnosť.**

V roku 2017 z pozície hlavného kontrolóra za spolu účinnosti s p. starostom boli riešené:

- 2 priestupky odstúpené Mestskou políciou v Lučenci a 1 priestupok odstúpený Mestskou políciou v B.Bystrici, ktorých sa dopustili naši mladiství občania v zmysle zákona č. 219/1996 Z.z. o ochrane pred zneužívaním alkoholických nápojov. Napriek tomu, že obidva priestupky sa týkali jedného mladistvého odstúpené MP v Lučenci, bolo v rámci sankcie udelené pokarhanie, keďže rodina sa nachádza v hmotnej núdzi a v treťom prípade išlo o priestupok po prvý krát – taktiež bolo udelené pokarhanie.
- Na úseku susedských vzťahov boli prejednané 4 podnety v dvoch prípadoch bol spor urovnaný plnením uložených opatrení zo strany obce a ďalšie dva podnety boli od jedného podávateľa – tento spor sa nepodarilo vyriešiť a bol podaný orgánom polície.
- Na úseku susedských a majetkových vzťahov boli riešené 3 podnety, ktoré boli po uložení opatrení doriešené z toho jeden dočasne.
- Ďalší priestupok bol obcou postúpený orgánom polície voči nášmu občanovi, ktorý sa dopustil poškodzovania obecného majetku. Pri prejednaní priestupku na OkÚ v Lučenci došlo k dohode o úhrade spôsobenej škody vo výške 250,00 €.

V spolupráci s Komisiou školstva boli v roku 2017 riešené 2 priestupky žiakov, resp. rodičov na porušovanie školského poriadku – nezabezpečenie povinnej školskej dochádzky.

Po prijatí opatrení zatiaľ k opakovaniu nedochádza.

- Ďalšie podnety týkajúce sa voľného pohybu psov po verejných priestranstvách boli riešené písomným upozornením v 10 prípadoch.

#### **Ďalšie splnené úlohy HK:**

- 1. Správa o činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2016** – v zmysle platných predpisov bola predložená v zákonom stanovenej lehote a to **dňa 6. februára 2017, zaevidovaná pod č. 153/2017** – ktorá bola prerokovaná a schválená OZ uzn. č. 1/2017-B/14 dňa 9. marca 2017 - bez pripomienok.
- 2. Stanovisko k plneniu rozpočtu za I. štvrtrok 2017.**  
Stanovisko k plneniu rozpočtu bolo spracované, predložené ako súčasť Správy o plnení rozpočtu obce za I. štvrtrok 2017 – schválené uzn. OZ č. 2/2017-B/9 zo dňa 20.6.2017.
- 3. Stanovisko k záverečnému účtu Obce Kokava nad Rimavicou**  
Stanovisko k záverečnému účtu bolo spracované, predložené ako povinná súčasť Záverečného účtu obce za rok 2016. Stanovisko bolo prerokované a schválené dňa 20.6.2017 uzn. OZ č. 2/2017-B/13.
- 4. Stanovisko k plneniu rozpočtu za I. polrok 2017 a k návrhu úpravy rozpočtu na rok 2017.**  
Stanovisko k plneniu rozpočtu bolo spracované, predložené ako súčasť Správy o plnení rozpočtu obce za I. polrok 2017 prerokované a schválené uzn. č. 3/2017-A/6, dňa 24.8.2017.  
Stanovisko k návrhu úpravy rozpočtu na rok 2017(rozpočtovému opatreniu č. 1/2017) bolo prerokované OZ dňa 24.8.2017 a schválené uzn. č. 3/2017-A/8.
- 5. Stanovisko k plneniu rozpočtu k 30.9.2017.**  
Stanovisko k plneniu rozpočtu k 30.9.2017 bolo spracované, predložené ako súčasť Správy o plnení rozpočtu obce. Schválené uzn. OZ č. 5/2017-B/8 dňa 9.11.2017.
- 6. Stanovisko HK k návrhu rozpočtu Obce Kokava nad Rimavicou vrátane ZŠ s MŠ na rok 2018** – prerokované a schválené OZ dňa 14.12.2017 uzn.č. 6/2017-B/15.
- 7. Mimo plánu kontrolnej činnosti v mesiaci november 2017 bola vykonaná kontrola zúčtovania platby pre Environfond k projektu „Rekonštrukcia Zdravotného strediska v Obci Kokava nad Rimavicou – II. etapa“** – zúčtovanie bolo bez nedostatkov a platba bola obci uhradená.

#### **Vonkajšie kontroly:**

*V roku 2017 boli na Obecnom úrade v Kokave nad Rimavicou okrem auditu hospodárenia obce a účtovnej závierky a konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2016 , ktorý vykonala firma A.K.I. AUDIT, s.r.o., Lučenec - licencia SKAU č. 858 vykonané nasledovné vonkajšie kontroly:*

-- Dňa 17. mája 2017 bola Okresným úradom, odborom všeobecnej vnútornej správy v Lučenci vykonaná kontrola vedenia matríc na matričnom úrade v Kokave nad Rimavicou. Pri kontrole nebolo zistené žiadne porušenie zákona č. 154/1994 Z.z. o matrikách, vykonávajúcej vyhlášky, ktoré upravujú vedenie matríc, ani ďalších právnych predpisov súvisiacich s výkonom matričnej agendy.



*K funkcii hlavnej kontrolórky chcem ešte uviesť, že v Združení Hlavných kontrolórov miest a obcí SR vykonávam funkciu viceprezidentky celoslovenského Predsedníctva ZHK SR a zverená mi je aj oblasť koordinácie činností regionálnych sekcií a odborných komisií ZHK SR.*

*Od apríla 2003 vykonávam aj vedúcu Novohradsko - gemerskej RS ZHK, ktorá je v rámci ZHK SR hodnotená ako jedna z najaktívnejších. Naša RS nadviazala spoluprácu s Expozitúrou Najvyššieho kontrolného úradu v Banskej Bystrici. Zástupcovia expozitúry sa pravidelne 1 x ročne zúčastňujú našich rokovaní a informujú nás o tom, kde v samospráve dochádza k najväčším pochybeniam, čo potom môžeme využiť ako podklady na predchádzanie pochybeniam.*

*Na záver sa chcem poďakovať všetkým, ktorí mi pri kontrolnej činnosti boli nápomocní a vysloviť presvedčenie, že tak ako doteraz sa všetci budeme snažiť dodržiavať finančnú disciplínu, a že pri hospodárení s verejnými prostriedkami sa nám bude naďalej dariť aspoň tak ako doteraz.*

*Ďakujem za spoluprácu.*

*Správa predložená a zaevidované pod č. 212/2018, dňa 12. februára 2018*

*V Kokave nad Rimavicou, dňa 12. februára 2018.*

*Anna Beracková  
hl. kontrolór obce*