

Zápisnica
zo zasadnutia Obecného zastupiteľstva v ZALABE konaného
dňa 15. júna 2018.

Program rokovania :

1. Kontrola plnenia uznesení
- 2.. Predloženie inventarizácie, výročnej správy a záverečného účtu obce za rok 2017.
3. Predloženie správy audítora za rok 2017.
4. Kontrola plnenia uznesení
5. Správa hlavného kontrolóra o činnosti k 31.5.2018
6. Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra.
7. Stanovisko hlavného kontrolóra k inventarizácii a záverečnému účtu obce za rok 2017 a plán činnosti na obdobie od 1.6.2018 – 31.12.2018.
8. Návrh na schválenie záverečného účtu obce na rok 2017.
9. Návrh na schválenie dispozičného práva starostu obce na úpravy rozpočtu obce
10. Interpelácie poslancov.
11. Diskusia
12. Návrh na uznesenie.
13. Záver

Ad 1. Pred začatím zasadnutia OZ sa poslanec Zoltán Urbán ústnym vyhlásením pred starostom, hlavným kontrolórom a poslancami obce vzdal mandátu poslanca obecného zastupiteľstva. Starostka obce Melinda Bögi Pathó privítala prítomných poslancov a občanov a konštatovala, že obecné zastupiteľstvo je uznášania schopné, nakoľko sú prítomní štyria poslanci/ vid' prezenčná listina – príloha č. 1 /.

Ad. 2. Za overovateľov zápisnice boli určení p. Szekeres a p. Lelkes.

Ad. 3 . Starostka na začiatku rokovania navrhla pridať do programu 4 body : funkčnosť verejného rozhlasu, voľbu príslušného na okresný súd, návrh na schválenie predfinancovania projektu Revitalizácia centrálnej zóny obce Zalaba a cenovú ponuku od spoločnosti Bitumen s.r.o.

Poslanci body rokovania schválili pomerom hlasov: ZA: 4 PROTI: 0 ZDRŽAL SA: 0

Ad. 4. Starostka obce predniesla poslancom správu o plnení uznesení a správu o stave obce k 15.6.2018 a hlavné úlohy na ďalšie obdobie, čo poslanci zobrali na vedomie(vid'.uznesenie č. 1)

Ad. 5. Starostka obce predložila inventarizáciu(vid'. príloha č. 2, uznesenie č. 2) a Výročnú správu za rok 2017(vid'. príloha č. 3, uznesenie č. 2).

Ad. 6. Hlavná kontrolórka obce predložila poslancom Správu hlavného kontrolóra o činnosti k 31.5.2018 (vid'. príloha č. 6 , uznesenie č. 3).a Stanovisko hlavného kontrolóra k inventarizácii a záverečnému účtu obce (vid'. príloha č.4 , uznesenie č. 3).za rok 2017, čo poslanci zobrali na vedomie. Ďalej predložila Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na obdobie 1.6.2018 -31.12.2018. Návrh poslanci schválili pomerom hlasov: ZA: 4 PROTI: 0 ZDRŽAL SA: 0, (vid'. príloha č.5 , uznesenie č. 3).

Ad. 7. Starostka obce predniesla Správu audítora za rok 2017, čo poslanci zobrali na vedomie. (vid'. príloha č. 7, uznesenie č. 5).

Ad. 8. Starostka obce predniesla návrh na schválenie Záverečného účtu obce na rok 2017, ktorý poslanci schválili bez výhrad pomerom hlasov:

ZA: 3 PROTI: 0 ZDRŽAL SA: 1 (p. Plavec), (vid'. príloha č. 8, uznesenie č. 6).

Ad. 9. Starostka obce predniesla návrh na schválenie dispozičného práva starostu obce na úpravy rozpočtu obce. Poslanec Plavec navrhol pridať do znenia uznesenia povinnosť starostu obce na telefonický súhlas minimálne dvoch poslancov pred každou úpravou a povinnosťou starostu obce podať informatívnu správu o úpravách na nasledujúcom zasadnutí obecného zastupiteľstva. Poslanci súhlasili a návrh bol schválený pomerom hlasov: ZA: 4 PROTI: 0 ZDRŽAL SA: 0. (vid'. uznesenie č. 6).

Ad. 10. Starostka obce predložila návrh na schválenie predfinancovania projektu Revitalizácia centrálnej zóny obce Zalaba. Poslanci navrhli odložiť hlasovanie o tomto návrhu na nasledujúce zasadnutie OZ, nakoľko nemali dostatok informácií o podmienkach poskytnutia úveru. Starostka obce vyžiada od poskytovateľa úveru potrebné informácie, prípadne návrh zmluvy o poskytnutí úveru (vid'. uznesenie č. 7).

Ad. 11. Starostka obce predložila návrh na voľbu prísediaceho na okresný súd Levice pre volebné obdobie 2018 -2022. Poslanci návrh schválili pomerom hlasov:

ZA: 4 PROTI: 0 ZDRŽAL SA: 0, (vid'. uznesenie č. 8).

Ad. 12. V diskusii poslanci prerokovali fungovanie nového miestneho verejného rozhlasu a zobrali na vedomie informatívnu cenovú ponuku na opravu cesty na Novom rade.

Ad. 13. Starostka obce poďakovala prítomným za účasť a ukončila zasadnutie OZ.

overovatelia: Peter Szekeres

Alexander Lelkes

.....
.....

za správnosť zodpovedá: PhDr. Melinda Bögi Pathó, starostka obce :



v Zalabe, dňa 15.6. 2018

Vyvesené dňa: 19.6. 2018

PREZENČNÁ LISTINA

Zo zasadnutia Obecného zastupiteľstva v Zalabe
zo dňa 15.6.2018 zač. o 18.00 hod.
v budove Obecného úradu.

Prítomní :

1. Gizela Hulinová

Hulinová

2. Alexander Lelkes

Lelkes

3. Dušan Plavec

Plavec

4. Peter Szekeres

Szekeres

5. Zoltán Urbán

Urbán

Ostatní přítomní:

PhDr. Melinda Bögi Pathó, starostka obce

Bögi Pathó

Ildikó Leszkó, hlavná kontrolórka obce

Leszkó

Meno

Podpis

KISSOVÁ VIOLA

Kissová

SZEKERES ERZSEBET

Szekeres

Meno

Podpis

Bogi Juraj



U z n e s e n i e / II./2018
zo zasadnutia obecného zastupiteľstva obce Z a l a b a
zo dňa 15.6.2018

Obecné zastupiteľstvo na svojom zasadnutí prerokovalo :

1. Správu starostky obce o činnosti obce od posledného zasadnutia, hlavné úlohy na ďalšie obdobie.
2. Predloženie inventarizácie, výročnej správy a návrh na schválenie záverečného účtu obce za rok 2017.
3. Predloženie správy audítora za rok 2017.
4. Správu hlavného kontrolóra o činnosti k 31.5.2018
5. Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra.
6. Stanovisko hlavného kontrolóra k inventarizácii a záverečnému účtu obce za rok 2017.
7. Návrh na schválenie záverečného účtu obce na rok 2017.
8. Návrh na schválenie dispozičného práva starostu obce na úpravy rozpočtu obce
9. Voľbu prísediaceho pre Okresný súd Levice pre volebné obdobie rokov 2018 – 2021
10. Návrh na prijatie úveru vo výške 64.568,00 € od Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, a.s. na predfinancovanie Nenávratného finančného príspevku projektu "Revitalizácia centrálnej zóny v obci Zalaba".
11. Interpelácie poslancov
12. Diskusia
13. Záver

Uznesenie č. 1

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie:** Správu o činnosti Ocú od posledného zasadnutia, hlavné úlohy na ďalšie obdobie, informatívnu správu starostky obce o stave obce k 15.6.2018.

Uznesenie č. 2

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie:** Správu inventarizačnej komisie za rok 2017 a Výročnú správu obce za rok 2017.

Uznesenie č. 3

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie**: stanovisko hlavného kontrolóra k inventarizácii za rok 2017, záverečnému účtu obce za rok 2017, správu hlavného kontrolóra o činnosti k 31.5.2018 a **schvaľuje** plán kontrolnej činnosti od 1.6.2018 – do 31.12.2018 pomerom hlasov:

ZA: 4

PROTI: 0

ZDRŽAL SA HLASOVANIA: 0

Uznesenie č. 4

Obecné zastupiteľstvo **schválilo** pomerom hlasov

ZA: 3

PROTI: 0

ZDRŽAL SA HLASOVANIA: 1

Záverečný účet obce Zalaba na rok 2017 **bez výhrad**.

Uznesenie č. 5

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie**: Správu audítora za rok 2017.

Uznesenie č. 6

Obecné zastupiteľstvo **schválilo** pomerom hlasov

ZA: 4

PROTI: 0

ZDRŽAL SA HLASOVANIA: 0

Návrh na schválenie dispozičného práva starostu obce na úpravy rozpočtu obce v maximálnej výške 4000,- Eur (slovom štyritisíc eur), s povinnosťou starostu obce na telefonický súhlas minimálne dvoch poslancov pred každou úpravou a povinnosťou starostu obce podať informatívnu správu o úpravách na nasledujúcom zasadnutí obecného zastupiteľstva.

Uznesenie č. 7

Obecné zastupiteľstvo **odložilo** na prerokovanie na najbližšie zasadnutie OZ:

Návrh na prijatie úveru vo výške 64.568,00 € od Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, a.s. na predfinancovanie Nenávratného finančného príspevku projektu "Revitalizácia centrálnej zóny v obci Zalaba" v nasledovnom znení: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prijatie úveru vo výške 64.568,00 € od Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, a.s. na predfinancovanie Nenávratného finančného príspevku projektu "Revitalizácia centrálnej zóny v obci Zalaba" a zabezpečenie úveru blankozmenkou obce a záložným právom k pohľadávke z účtu SK67 5600 0000 0071 7126 0001, zároveň obecné zastupiteľstvo schvaľuje realizáciu investičného zámeru "Revitalizácia centrálnej zóny v obci Zalaba".

Uznesenie č. 8

Obecné zastupiteľstvo **schválilo** pomerom hlasov

ZA: 4

PROTI: 0

ZDRŽAL SA HLASOVANIA: 0

Návrh na schválenie kandidatúry na voľbu **prísediacich** pre Okresný súd Levice pre **volebné obdobie rokov 2018 – 2022 v nasledovnom znení:**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje na funkciu prísediaceho:

Meno: PhDr. Melinda Bögi Pathó

Adresa bydliska: Zalaba č. 64, 937 01

Dátum narodenia: 03.09.1972

Miesta narodenia: Handlová

Rodné číslo: 725903/8094

Adresa zamestnávateľa: Obec Zalaba, Zalaba č. 84, 937 01

Zastávaná funkcie – profesia v zamestnaní: starostka obce

v Zalabe, dňa 15.6.2018

za správnosť zodpovedá:



PhDr. Melinda Bögi Pathó
starostka obce

za rok 2017

V zmysle § 18f odst.1 písm.c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám stanovisko k návrhu záverečného účtu Obce Zalaba za rok 2017.

Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu je zamerané najmä na posúdenie súladu obsahu spracovaného návrhu záverečného účtu s príslušným právnym predpisom a na posúdenie súladu hospodárenia obce s príslušnými právnymi normami. Stanovisko k návrhu záverečného účtu za rok 2017 som spracovala na základe spracovaného materiálu

„Návrh záverečného účtu obce Zalaba za rok 2017 a ostatných dostupných materiálov. Východiská spracovania stanoviska k návrhu záverečného účtu Návrh záverečného účtu obce Zalaba za rok 2017 je predložený na prerokovanie do obecného zastupiteľstva v zákonom stanovenej lehote, t.j. do šiestich mesiacov po uplynutí rozpočtového roka.

1. Súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi návrh záverečného účtu obce za rok 2017 je spracovaný v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“).

2. Dodržanie informačnej povinnosti zo strany obce. Návrh záverečného účtu bol verejne sprístupnený na úradnej tabuli a internetovej stránke obce v zákonom stanovenej lehote, t.j. najmenej 15 dní pred jeho schválením v súlade s § 9 odst.2 zákona č.369/1990 Zb.

o obecnom zriadení v z.n.p. a s § 16 ods.9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

3. Dodržanie povinnosti auditu zo strany obce V zmysle § 16 odst.3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je obec povinný si dať overiť účtovnú závierku a dodržiavanie ostatných povinností hospodárenia.

4. Metodická správnosť predloženého návrhu záverečného účtu Predložený návrh záverečného účtu obsahuje povinné náležitosti podľa § 16 ods.5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a to:

- a) údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 odst. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou
- b) bilanciu aktív a pasív
- c) prehľad o stave a vývoji dlhu
- d) stanovisko hlavného kontrolóra

1. Rozpočtové hospodárenie obce v roku 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017.

Obec v roku 2017 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Celkový rozpočet obce na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 22.2.2017 uznesením č. 6/ I/2017 v objeme **62.253,00 €**. V zmysle zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy bol rozpočet

Obce na rok 2017 zostavený v členení na:

- a) bežný rozpočet
- b) kapitálový rozpočet
- c) finančné operácie V zmysle § 12 odst.3 zákona o rozpočtových klasifikáciách sledovalo

Schválený rozpočet nebol v priebehu rozpočtového roka 2017 zmenený .

Obec uzatvoril rozpočtové hospodárenie nasledovne:

Rozpočet obce k 31.12.2017 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	62 253	89 438
z toho :		
Bežné príjmy	60 977	81 483
Kapitálové príjmy	1 276	7 954
Finančné príjmy		
Príjmy RO s právnou subjektivit.		
Výdavky celkom	62 253	84 522
z toho :		
Bežné výdavky	58 053	71 247
Kapitálové výdavky	3 000	12 075
Finančné výdavky	1 200	1 200
Výdavky RO s právnou subjektivit.		
Rozpočet obce	62 253	84 522

Príjmy celkom 89.437,78

Výdavky celkom 84.521,95

Bežné príjmy 81.483,33

Bežné výdavky 71.246,75

Kapitálové príjmy 7.954,45

Kapitálové výdavky 12.075,20

Príjmy finančné operácie 0

Výdavky finančné operácie 1.200,00

Príjmy bežného rozpočtu boli naplnené vo výške **89.438,78 €** čo predstavuje **143,66 %** plnenie z rozpočtovaného.

Bežné príjmy zahŕňajú hlavne daňové príjmy, nedaňové príjmy Bežný rozpočet obce v príjmovej časti bol reálne nastavený, v priebehu roku obec rozpočtovými opatreniami zabezpečilo stabilitu bežného rozpočtu, čím bolo zabezpečené počas roka vyrovnané hospodárenie a obec nezaznamenalo výkyv vo financovaní plánovaných výdavkov.

- a) Bežné daňové príjmy z rozpočtových **60 977,00 €** splnené **81.483,33 €** čo je **133,62 %** plnenie

Rozbor plnenia daňových príjmov za rok 2017 v celých eurách

	Schválený	Upravený	Plnenie	%
Výnos dane	27.140	27.140	33.051	121,77
Daň z nehnuteľnosti	16.500	16.500	21.661	131,27
Poplatok za kom. odpad a drobný stav. Mat.	1.560	1.560	1.234	79,10
Daň za psa	180	180	156	86,66
Daň za nevýherné automaty	800	800	537	67,12

Návrh na vysporiadanie prebytku/ straty hospodárenia

Vzhľadom k tomu, že vykázaný výsledok hospodárenia zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) a § 16 ods.6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení predstavuje prebytok v sume **4915,83 €** hospodárenia sa navrhuje Previesť do rezervného fondu.

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

Majetok obce- aktíva vykazuje obec v účtovníctve v celkovej čiastke : **103.353 €**
V tom neobežný majetok **90.886 €** a obežný majetok **12.466 €**
Zdroje krytia majetku – pasíva v celkovej čiastke **103.353 €** v tom vlastné imanie v sume **97.178 €** a záväzky v sume **6.055 €**

Obec má uzatvorené nasledovné úverové zmluvy:

Bianko zmenka **5.014,76 €**

Prehľad o poskytnutých dotácii

Obec neposkytla žiadne dotácie.

6. Z Á V E R

Obec Zalaba v roku 2017 hospodárila podľa pravidiel zákona o rozpočtových pravidlách a schváleného rozpočtu a údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracoval do záverečného účtu. Návrh záverečného účtu obce Zalaba za rok 2017 je spracovaný v súlade s príslušnými ustanoveniami § 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a obsahuje všetky predpísané náležitosti podľa § 16 odst. 5 uvedeného zákona.

Vzhľadom na vyššie uvedené odporúčam Obecnému zastupiteľstvu v Zalabe schváliť celoročné hospodárenie a schváliť záverečný účet bez výhrad.

V Zalabe dňa 5.6.2018

Ildikó Leszkó v.r.
Hlavná kontrolórka

OBEC Zalaba
Hlavná kontrolórka obce
937 01 Zalaba

NÁVRH

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce na obdobie od 01.06.2018 do 31.12.2018

Kontrolná činnosť je vykonaná v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a riadi sa jednotlivými ustanoveniami zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov, ktorý upravuje pravidlá, ciele a spôsob vykonávania finančnej kontroly, ktorou sa overuje dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami.

V súlade s ustanovením §18f ods.1 písm. b. zákona SNR č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám „ Návrh plánu kontrolnej činnosti na obdobie od 01.01.2016 do 30.06.2016“ s týmto zameraním:

PERIODICKÉ KONTROLY :

- 1 Následná finančná kontrola príjmov a výdavkov pokladne a účtovných záznamov na bankových účtoch obce, kontrola hospodárenia s majetkom a majetkovými právami obce za I. polrok 2017
- 2 Následná finančná kontrola príjmov a výdavkov pokladne a účtovných záznamov na bankových účtoch obce, kontrola hospodárenia s majetkom a majetkovými právami obce a analýza čerpania rozpočtu za I. štvrťrok 2018
- 3.Kontrola príjmovej časti rozpočtu za I. polrok 2018 podľa zákona č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach v znení neskorších predpisov v nadväznosti na platné všeobecne záväzné nariadenie obce Zalaba

TEMATICKÉ KONTROLY:

- 1 Kontrola stavu úverovej zaťaženia obce a sledovanie vývoja dlhu obce podľa ustanovení § 17a ods. 15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

OSTATNÉ KONTROLY :

- 1 Kontroly vykonávané podľa bodu h) § 18 f. zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov na základe požiadania obecného zastupiteľstva
- 2 Kontroly vykonávané z vlastného uváženia, poznatkov a podnetov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti
3. kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v roku 2018

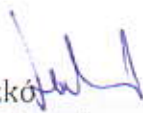
STANOVISKÁ A INÉ ČINNOSTI

1. vypracovanie správy o kontrolnej činnosti za rok 2018
2. vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu obce Zalaba za rok 2018 pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve
3. vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na obdobie I. polroku 2019

Ostatné úlohy:

- a) Okrem uvedenej kontrolnej činnosti môžu byť vykonané kontroly o ktoré požiada obecné zastupiteľstvo v súlade s ustanovením §18 f ods. 1) písm. h) zákona SNR č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov ako aj kontroly mimo plánu kontrolnej činnosti na základe vlastného rozhodnutia a to predovšetkým z dôvodu novelizácie právnych predpisov resp. iných podnetov k výkonu kontroly.
- b) Vybavovanie podnetov prijatých v súlade so zákonom č. 307/2014 Z.z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a Zásadami podávania, preverovania a evidovania podnetov súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti
- c) Vypracovanie a predkladanie správ o výsledkoch ukončených kontrol na zasadnutia OZ - priebežne.
- d) Zvyšovať svoju odbornosť v oblasti kontroly účasťou na odborných seminároch a školeniach organizovaných Združením hlavných kontrolórov SR a organizovaných inými vzdelávacími inštitúciami
- e) Spolupráca pri tvorbe koncepčných materiálov, organizačných smerníc, VZN obce. V zmysle predloženého návrhu plánu činnosti nemusí byť dodržané poradie vykonávania jednotlivých kontrol. Zmeny vo výkone kontroly môžu nastať v závislosti od kontrolovanej problematiky, závažnosti a množstva zistených nedostatkov a z toho vyplývajúceho časového rozsahu jednotlivých kontrol ako aj z dôvodu, že sa vyskytnú okolnosti, na základe ktorých bude potrebné vykonať iné náhodné kontroly.

v Zalabe dňa 02062018

Ildikó Leszkó 
hlavná kontrolórka obce

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Zalaba
Kontrola bola vykonaná za obdobie od 1.1.2018-31.5. 2018

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra v bola vykonávaná v súlade so zákonom c. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a v súlade so zákonom c. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- c. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.
 - c. 138/1991 Zb. o majetku obcí v z.n.p.
 - c. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.
 - c. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.
 - c. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p.
 - c. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a o miestnom poplatku v z.n.p.
- Zameranie kontrolnej činnosti bolo určené Plánom kontrolnej činnosti .

Hlavného kontrolóra bola orientovaná na :

1. Výkon kontrolnej činnosti

1. Výkon kontrolnej činnosti

1. Bola vykonávaná systematická kontrola pokladničných operácií a kontrola hospodárenia s výdavkami za 1. až 5 mesiac 2018. V priebehu za to obdobie bola vykonávaná kontrola zákonnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce, ako aj príjmov, výdavkov a finančných operácií obce. Priebežne bola kontrolovaná hotovosť v pokladnici na obecnom úrade, pričom neboli zistené žiadne nedostatky. Účtovné doklady obsahujú preukázateľne obsah účtovného záznamu, každá finančná operácia je ihneď zaúčtovaná. Priebežne bola sledovaná vecná a číselná správnosť došlých faktúr a ich úhrady a čerpanie rozpočtu. Kontrolná činnosť bola zameraná aj na výber miestnych daní a poplatkov.
2. Vykonala som kontrolu úhrady daní z nehnuteľnosti a daň za psa, poplatok za odpad.
3. Vypracovala plán kontrolnej činnosti na obdobie II. polrok 2018
4. Vypracovala som stanovisko k návrhu rozpočtu obce na rok 2018 a roky 2019-2020
5. Bolo kontrolované čerpanie rozpočtu, kde boli dodržané rozpočtové pravidlá.

Na záver konštatujem, že obec Zalaba pri výkone samosprávy za kontrolované obdobie dodržiavala príslušné zákonné predpisy pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce a hospodárne a efektívne nakladala s týmto majetkom.

v Zalabe dna 10.06.2018

Ildikó Leszkó
hlavný kontrolór obce



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo Obce Zalaba

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky Obce Zalaba (ďalej len „obec“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Obce Zalaba k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonal podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od obce som nezávislý podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti obce nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve.

Štatutárny orgán je ďalej zodpovedný za dodržiavanie povinností podľa Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“).

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

Súčasťou auditu je aj overenie dodržiavania povinností obce podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách a v rozsahu, v ktorom zákon o rozpočtových pravidlách ukladá audítorovi toto overenie vykonať.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol obce.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť obce nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správy k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu som ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemal k dispozícii.

Keď získam výročnú správu posúdim, či výročná správa obce obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadrím názor, či :

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvediem, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky.

Správa z overenia dodržiavania povinností Obce Zalaba podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách

Na základe overenia dodržiavania povinností podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách, platných v SR pre územnú samosprávu v znení neskorších predpisov konštatujem, že obec Zalaba konala v súlade s požiadavkami zákona o rozpočtových pravidlách.

16. februára 2018



Ing. Jozef Adamkovič
Štatutárny audítor
Licencia číslo 491
Orgovánová 2565/7
955 01 Topoľčany

