

Bačkovík 22. 2.2019

Na rokovanie OZ Bačkovík
dňa

V e c

Správa o kontrolnej činnosti v obci Bačkovík za rok 2018

V zmysle § 18 f, ods. 1, písm. e) zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení hlavný kontrolór obce predkladá OZ do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka správu o kontrolnej činnosti .

Pravidla kontrolnej činnosti ustanovuje zák. 369/1990 Zb, a zákoba č, 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite:

- v zmysle zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, § 18 d, e, f - vykonávam činnosť hlavného kontrolóra obce v zmysle - v platnom znení.

- § 18 - hlavný kontrolór - **pracovný úväzok 0,20 - Bačkovík**

- § 18 a) ods. 9, písm. c) zák. č. 369/1990 Zb. a zák. č. 552/2003 § 9 - o výkone práce vo verejnom záujme (povinnosti ostatného vedúceho zamestnanca) do **31. 3. kalendárneho roka je odovzdané starostovi obce MAJETKOVÉ PRIZNANIE**

- Plán práce HK na I. a II. polrok 2018 schválený OZ Bačkovík Dokumentácia je na OcÚ Bačkovík archivovaná.

- V roku 2018 som sa zúčastnila školení prostredníctvom RVC - Regionálneho vzdelávacieho centra Martin. Ide program - témy pre hlavných kontrolórov obcí 2 x .

V obci Bačkovík pôsobím od roku 2005 a mojím ťažiskovým programom kontroly. V roku 2018 bola kontrola výdavkov rozpočtu obce a uplatňovanie zákonov v samospráve Obce Bačkovík

1.

Účasť na OZ, ktorá je povinnosťou v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení:

Vid' prezenčné listiny z rokovaní obecného zastupiteľstvá v r. 2018

22. 3. 2018, 28. 6. 2018, 13. 9. 2018, 25. 10. 2018, 10. 12. 2018

2.

Stanovisko HK k návrhu rozpočtu na rok 2018-2019-2020 - predložené písomne na rokovanie OZ Bačkovík. Išlo o viacročný rozpočet

3.

Stanovisko HK k Záverečnému účtu obce za rok 2017 bolo vypracované a predložené na rokovanie OZ Bačkovík v písomnej forme Záverečný účet - schválený - výrokom bez výhrad

Obec Bačkovík má overenú účtovnú závierku audítorom za r. 2017.

3. Správy z vykonaných kontrol:

1.

SPRÁVA č. 1/2018

z vykonanej kontroly hlavného kontrolóra obce v zmysle § 18- plán kontrol, vykonávanie kontrolnej činnosti - zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení a zák. č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole v z. n. p.

Označenie hlavného kontrolóra - oprávnená osoba	
Meno, priezvisko hlavného kontrolóra	Terézia Kinlovičová
Označenie povinnej osoby	Obec Bačkovík
Cieľ kontroly	Dodrž. právnych predpisov, VZN

Kontrolované obdobie	
Miesto a čas vykonania kontroly	Mesiac január, 2018
Predmet kontroly, legislatívna úprava	Kontrola zverejňovania v zmysle zák. č. 211/2000 Z.z. o slob. Prístupe k informáciám v z. n. p.- úradná tabuľa
Dátum doručenia návrhu správy na oboznámenie kontrolovanému subjektu	22. 3. 2018

Pri kontrole zverejňovania povinných dokumentov v zmysle § 5 ods. (1) zák. č. 211/2000 Z.z. :

Obec Bačkovík :

Má zriadenú „Úradnú tabuľu“ pred budovou OcÚ - ktorá je 24 hod. prístupná občanom.

Na tejto tabuli je aj informácia: o možnosti získať všetky informácie v zmysle § 5 ods. (1) na OcÚ počas úradných hodín a taktiež na internetovej stránke obce www.obecbackovik.sk

Avšak chýbajú nasledovné informácie:

1. Obec nemá na úradnej tabuli pred OcÚ informácie:

- Spôsob zriadenia obce,
- Spôsob získania informácií
- Spôsob, lehota spôsob podania opravných prostriedkov
- Postup na vybavovanie žiadosti, ich lehoty
- Prehľad pokynov, inštrukcií, výkladových stanovísk podľa ktorých povinná osoba (obec) koná, rozhoduje.

Obec zabezpečuje zákon o slobodnom prístupe k informáciám tak § 5 ods. (1) zák. č. 211/2000 Z.z. v z.n.p. tak, že na internetovej stránke obce - Obec Bačkovík - zverejňuje tieto informácie a tiež na úradnej tabuli pred OcÚ Bačkovík, ktoré ešte doplní v zmysle citovaného § 5 ods. (1) zák. č. 211/2000 Z.z.

b)

SPRÁVA č. 2/2018

z vykonanej kontroly hlavného kontrolóra obce v zmysle § 18- plán kontrol, vykonávanie kontrolnej činnosti - zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení s použitím zák. č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole v z. n. p.

Označenie hlavného kontrolóra - oprávnená osoba	
Meno, priezvisko hlavného kontrolóra	Terézia Kinlovičová
Označenie povinnej osoby	Obec Bačkovík
Cieľ kontroly	Dodrž. právnych predpisov, VZN
Kontrolované obdobie	
Miesto a čas vykonania kontroly	
Predmet kontroly, legislatívna úprava	Kontrola zodpovednej osoby v zmysle zák. č. 307/2014 Z.z. o nahlasovaní protispoločenskej činnosti
Dátum doručenia správy kontrolovanému subjektu	22. 6. 2018

Výberovým spôsobom kontrola nahlasovania protispoločenskej činnosti v zmysle zákona č. 307/2014 Z.z., kde je v zákone uzákonené, že hlavný kontrolór obce je „zodpovednou osobou“ a má povinnosť konať v zmysle vyššie citovaného zákona.

Dňa 2. 5. 2018 - kontrola internetovej adresy : kontrolor.backovik@gmail.com
- nie je nahlásená protispoločenská činnosť.

Preukaznosť činnosti zodpovednej osoby je informácia pre orgán obce Rákoš - t.j. rokovanie obecného zastupiteľstva naplánované na deň 28. 6. 2018.

Na zabezpečenie zákona č. 307/2014 Z.z. nebolo potrebné prijať opatrenia.

c)

SPRÁVA č. 3/2018

z vykonanej kontroly hlavného kontrolóra obce v zmysle § 18- plán kontrol, vykonávanie kontrolnej činnosti - zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení s použitím zák. č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole v z. n. p.

Označenie hlavného kontrolóra - oprávnená osoba	
Meno, priezvisko hlavného kontrolóra	Terézia Kinlovičová
Označenie povinnej osoby	Obec Bačkovík
Cieľ kontroly	Dodrž. právnych predpisov, VZN
Kontrolované obdobie	
Miesto a čas vykonania kontroly	
Predmet kontroly, legislatívna úprava	Kontrola miestnych daní so zameraním na dodržiavanie zákonnosti
Dátum doručenia správy kontrolovanému subjektu	4. 9. 2018

Výberovým spôsobom bola vykonaná kontrola miestnych daní so zameraním na zákonnosť - zák. č. 582/2004 Z.z. a VZN obce č. 3/2018 o miestnych daniach pre r. 2018 zo dňa 7. 12. 2017.

Kontrola bola vykonaná a % plnenia daňových príjmov v r. 2018 - daň z nehnuteľnosti k 30. 8. 2018

Miestne dane na r. 2018 boli vyrubené „Rozhodnutiami“ a doručené daňovníkom

Predpis dane z nehnuteľnosti-pozemky, stavby = 6 002,93 €

Uhradené k 30. 8. 2018 1 271,83 €

Výzvy na zaplatenie daňových nedoplatkov boli zaslané daňovníkom 3. 1. 2018 a to na nedoplatky k 31. 12. 2017.

Výzvy na zaplatenie nedoplatkov je zákonnou povinnosťou zaslať po neuhradení daní po nadobudnutí právoplatnosti rozhodnutia.

Úhrady dane z nehnuteľnosti za rok 2018 sú vyinkasované v percentuálnom vyjadrení 21,18 %.

Podnikateľský subjekt „Dubrava Group a. s. , Svinica č. 265 , IČO 36191060 mala doručené „Rozhodnutie č- 2018106“ dňa 7. 6. 2018 .

Upomienka na úhradu daňového nedoplatku ešte nebola zaslaná daňovému subjektu . Výška dane z nehnuteľnosti v predpise je v sume 3908,55 €, čo v percentuálnom vyjadrení z celkového predpisu predstavuje 65,11 %.

Fi stále uhrádza až koncom roka, ide však o porušenie zákonnej povinnosti zákona o miestnych daniach a VZN č. 3/2018 o miestnych daní § 12 - daň je splatná 15 deň po nadobudnutí právoplatnosti „Rozhodnutia“

Príloha

- „Sumárny prehľad dane z nehnuteľnosti k 30. 8. 2018“
- „Rozhodnutie č. 2018106“ na daň z nehnuteľnosti pre r. 2018
- Výzva na zaplatenie daňového nedoplatku - z 8. 1. 2018 - Alžbeta
- Bombová , Baltická č. 15, Košice - k DzN č. 201630

V zmysle zákona č. 582/2004 Z.z. a VZN č. 3/2018 o miestnych daniach na r. 2018 obec vykonáva vyrubenie dane z nehnuteľnosti - rozhodnutiami.

Výzvy na zaplatenie daňového nedoplatku zasielala až po ukončení roka po inventúre, avšak povinnosť je zaslať výzvu na úhradu daňového nedoplatku

v konkrétnom roku, a to ak daňovník nezaplatí daň po nadobudnutí právoplatnosti rozhodnutia, aby bolo možné daň následne vymáhať zákonnou cestou napr. exekučne.

Poplatok za komunálny odpad na r. 2018 bol vyrubený „Rozhodnutiami“ vo výške 5 781 € a úhrady k 30. 8. 2018 boli v celkovej sume 1 800 €, čo percentuálne predstavuje 31,13 %.

Zverejňovanie neplatičov

Správca dane môže využiť možnosti na vymáhanie daňových nedoplatkov z. č. 511/1992 Zb. v znení neskorších predpisov - zverejnením na úradnej tabuli obce od konkrétnej sumy v zmysle platnej legislatívy.

Odvolanie voči „Rozhodnutiu“ - výberovým spôsobom

Náhodným výberom skontrolované odvolanie vybavené obcou. Výberovým spôsobom u kontrolovaných daní v zmysle zákona č. 511/1992 Zb. v znení neskorších predpisov (§ 29, § 30, § 30a, § 46-50, § 51-54) - odvolanie nebolo zaevidované. Na kópii „Rozhodnutia“ obec nemá vyznačenú právoplatnosť.

OPATRENIE:

Na zabezpečenie zákona č. 582/2004 Z.z a VZN č. 3/2018 o miestnych daniach pre rok 2018 obec zabezpečí doručenie „Výzvy na zaplatenie daňového nedoplatku“ do konca bežného roka, aby bol správcom dane zabezpečený § 12 VZN obce Bačkovík č. 3/2018 z 7. 12. 2017

Opatrenia vypracovala: Kinlovičová Terézia - hlavný kontrolór obce

d)

SPRÁVA č. 4/2018

z vykonanej kontroly hlavného kontrolóra obce v zmysle § 18- plán kontrol, vykonávanie kontrolnej činnosti - zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení a zák. č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole v z. n. p.

Označenie hlavného kontrolóra - oprávnená osoba	
Meno, priezvisko hlavného kontrolóra	Terézia Kinlovičová
Označenie povinnej osoby	Obec Bačkovík
Cieľ kontroly	Dodrž. právnych predpisov, VZN
Kontrolované obdobie	
Miesto a čas vykonania kontroly	Mesiac október, 2018
Predmet kontroly, legislatívna úprava	Kontrola zodpovednej osoby v zmysle zák. Č. 18/2018 Z.z.
Dátum doručenia návrhu správy na oboznámenie kontrolovanému subjektu	25. 10. 2018

Pri kontrole zodpovednej osoby v zmysle zák. č. 18/2018 Z.z. o ochrane osobných údajov, ktorú vykonáva Terézia Kinlovičová obec Bačkovík má splnené povinnosti a to:

1. k 25. 5. 2018 účinnosť zákona č. 18/2018 Z.z. naplnila nasledovne:
 - Zodpovedná osoba : Terézia Kinlovičová - nahlásená na Úrade pre ochranu osobných údajov Bratislava - za obec Bačkovík v termíne. Súčasne je informácia o zodpovednej osobe na internetovej stránke obce - meno a kontakt v e-mailovej forme.
 - Zodpovedná osoba vykonala poučenia oprávnených osôb a súhlasy dotknutých osôb k práci s osobným údajmi.
 - „Bezpečnostná smernica“ vypracovaná v zmysle zák. č. 18/2018 Z.z. a Nariadenia EU k GDPR .

- Sprostredkovateľská zmluva podľa platného zákona ochrane osobných údajov:
Spoločný obecný úrad Beniakovce so sídlom Košice - Kmeťová ul. -
Požiarny a bezpečnostný technik
IT - technik -
- Obec Bačkovík bola usmernená vo veci ochrany osobných údajov aj orgán obce- poslanci obecného zastupiteľstva.
- Poučenia na voľby do samosprávy obce pre volebnú komisiu boli vykonané.

Obec Bačkovík zabezpečila plnenie zákona č. 18/2018 Z.z. o ochrane osobných údajov a Nariadenie EÚ - GDPR v platnom znení.

OPATRENIE:

Nebolo potrebné prijímať opatrenie.

- Priebežne na rokovania OZ som informovala poslancov OZ s výsledkami hospodárenia obce z výstupov účtovníctva, ako priebežná informácia k záverečnému účtu obce za rok 2018

Terézia Kinlovičová
hlavný kontrolór obce