

Obec Lysica, č. 138, 013 05 Lysica

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Lysica
za 2. polrok 2018

Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva

Obecné zastupiteľstvo Lysica

Dňa: 25.01.2019

Hlavný kontrolór v priebehu hodnoteného obdobia vykonával kontrolnú činnosť v súlade s plánmi kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2018 (schválený uznesením obecného zastupiteľstva zo dňa 23.05.2018).

Kontrolná činnosť v hodnotenom období bola predovšetkým na kontrolu bankových operácií, účtovných dokladov zameraná na formálnu a vecnú správnosť dodržiavanie a uplatňovanie zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a zákona č. 357/2011 Z. z. o finančnej kontrole, rovnako bezhotovostných a hotovostných finančných operácií, vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu na rok 2019, priebežná kontrola činnosti uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola vyhlásenia výdavkov za II-III Q 2018, kontrola čerpania rozpočtu obce za I-III Q 2018, kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona o slobodnom prístupe k informáciám, kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona o iných kontrolách, ktoré sú predmetom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2019, iné kontroly, ktoré sú predmetom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra.

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Lysica za rok 2. polrok 2018

V kontrolovanom období boli vykonané nasledovné kontroly:

1. Kontrola bankových operácií, účtovných dokladov zameraná na formálnu a vecnú správnosť dodržiavania a uplatňovania zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a zákona č. 357/2011 Z. z. o finančnej kontrole v znení neskorších predpisov, kontrola bezhotovostných a hotovostných finančných operácií.

Predkladá:

Justína Kokavcová
Hlavná kontrolórka

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodovú správu
3. Materiál

Spracovateľ:

Justína Kokavcová
Hlavná kontrolórka

Predložené dňa: 25.01.2019

S p r á v a **o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Lysica** **za 2. polrok 2018**

V súlade s ustanovením § 18f, ods.1, písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“), hlavný kontrolór predkladá obecnému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti.

Hlavný kontrolór v priebehu hodnoteného obdobia vykonával kontrolnú činnosť v rozsahu, ktorý mu vyplýva z príslušných ustanovení citovaného zákona a túto vykonával

v súlade s plánmi kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2018 (schválený uznesením obecného zastupiteľstva zo dňa 23.05.2018).

Kontrolná činnosť v hodnotenom období bola predovšetkým na kontrolu bankových operácií, účtovných dokladov zameraná na formálnu a vecnú správnosť dodržiavania a uplatňovania zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a zákona č. 357/201 Z. z. o finančnej kontrole, kontrola bezhotovostných a hotovostných finančných operácií, vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu na rok 2019, priebežná kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola vybavovania sťažností za II-III Q/2018, kontrola čerpania rozpočtu obce za I-IIIQ/2018, kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, kontrola dodržiavania zákona č. 340/2015 o slobodnom prístupe k informáciám, vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2019, iné kontroly na základe požiadaviek obecného zastupiteľstva.

V kontrolovanom období boli vykonané nasledovné kontroly:

1. Kontrola bankových operácií, účtovných dokladov zameraná na formálnu a vecnú správnosť dodržiavania a uplatňovania zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole v znení neskorších zmien a doplnkov, kontrola bezhotovostných a hotovostných finančných operácií.

Predmetom finančnej kontroly bola kontrola hlavnej pokladničnej knihy obecného úradu a pokladničných dokladov a kontrolu bankových účtov a výpisov z bankových účtov za mesiac august 2018 a september 2018.

Pokladničné doklady sú podpisované pokladníkom. Za pokladničnú hotovosť zodpovedá p. Katarína Tomašová – účtovníčka obce. Riadi sa okrem iného aj Smernicou č. 1/2017 o vedení pokladne. Výdavky a príjmy boli doložené daňovými dokladmi. Boli prekontrolované účtovné doklady za kontrolné obdobie. Bola zisťovaná formálna a vecná stránka účtovných dokladov.

Finančnú kontrolu na účtovných dokladoch vykonáva vedúci orgánu verejnej správy – starosta obce, na základe ktorej sú uskutočňované finančné operácie súvisiace s pokladničnou hotovosťou. Dáva súhlas, že pripravovaná finančná operácia je v súlade so schváleným rozpočtom, s osobitými predpismi, s uzatvorenými zmluvami, s rozhodnutiami, alebo s internými aktmi riadenia o hospodárení s verejnými prostriedkami. A taktiež, či spĺňa

podmienky hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti. Uvedené potvrdzuje podpisom a dátum vykonania kontroly.

Práce súvisiace s pokladničnou agendou vykonáva účtovníčka OcÚ. Tento zamestnanec je hmotne zodpovedný za zverené hotovosti a ceniny.

Všetky pokladničné doklady boli vystavené výpočtovou technikou s programom na spracovávanie účtovníctva KEO. Pokladničná kniha chronologicky zachytáva jednotlivé príjmové a výdavkové doklady podľa dátumu vzniku a priebežne denne dáva obraz o pohybe finančných prostriedkov.

Kontrolou jednotlivých pokladničných dokladov boli zistené tieto nedostatky:

Na niektorých pokladničných dokladoch chýbal podpis príjemcu – odstránené v čase vykonania kontroly.

V niektorých prípadoch nebol dodržiavaný zákon č.502/2001 o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov t.j. príjmové a výdavkové doklady neboli podpisované zodp.osobou, ktorá vykonáva finančnú kontrolu- odstránené na mieste.

Pokladničná kniha slúži na zaznamenávanie stavu a pohybu peňažných prostriedkov v hotovosti, čím je zabezpečený neustály prehľad peňažných prostriedkov.

Príjem hotovosti do pokladne pozostáva najmä z prijatých platieb od občanov:

- Poplatky za hrobové miesta
- poplatky z komunálny odpad
- dane z nehnuteľnosti
- daň za psa
- príjem z BÚ
- správne stavebné poplatky a poplatky za osvedčovanie listín a podpisov

Výdavky v hotovosti tvoria:

- drobné nákupy – kancelárske, čistiace potreby, PHM
- nákup materiálu na odvodňovanie komunikácií
- výplaty miezd v hotovosti
- poštovné
- nákup materiálo-technického vybavenia DHZ Lysica
- materiál na opravu kotolne obecného úradu
- poplatok za prepravu kompostérov
- nákup stravných lístkov

Ku kontrole boli predložené doklady za účtovné obdobie 08/2018 – 74 dokladov, 09/2018- 67 dokladov.

Stav pokladne

August 2018

Počiatočný stav k 1.8.2018	6 047,65 €
Príjem:	6 533,57 €
Výdaj:	7 653,33 €
Zostatok k 31.08.2018:	4 927,89 €

September 2018

Počiatočný stav k 1.9.2018	4 927,89 €
Príjem:	4 367,95 €
Výdaj:	4 223,54 €
Zostatok k 30.09.2018:	5 072,30 €

Doklady nad 500€

Hlavný kontrolór obce vykonal následnú finančnú kontrolu dokladov, ktorých obsahom je hodnota vo finančnom vyjadrení nad 500€.

Uvedené doklady spĺňajú formálnu a vecnú stránku tak ako je vyššie uvedené.

Za obdobie august a september 2018 bolo celkovo prekontrolovaných 8 dokladov presahujúcich 500€, väčšinou sú to opakujúce sa platby.

Príjmové pokladničné doklady:

- príjmy z BÚ

Výdavkové pokladničné doklady:

- výdavky za mzdy vyplácané v hotovosti
- výbery do pokladnice
- výdavky na nákup materiálno-technického vybavenia DHZ Lysica

V internej smernici č. 1/2017 pre vedenie pokladnice je denný pokladničný limit 8500€, pretože obec Lysica prijíma hotovosť do pokladne od obyvateľstva plateným správnymi poplatkami, miestnymi poplatkami a daní z nehnuteľností a vypláca mzdy v hotovosti.

Hotovosť je vkladaná na bankový účet, ktorý má obec Lysica v Prima banke Žilina.

Z kontrolovaných dokladov boli zistené drobné formálne nedostatky a to vo forme chýbajúcich podpisov, uvedené boli odstránené v čase vykonania kontroly.

Bankové účty a výpisy z bankových účtov

Obec Lysica používa na svoju činnosť základný účet vedený v Prima banka Slovensko č.ú. 5663800001/5600, na ktorom sú realizované všetky bežné transakcie. Ďalej používa samostatný účet pre školskú jedáleň, materskú školu, základnú školu, opatrovateľskú službu, sociálny fond MŠ, sociálny fond ZŠ, sociálny fond OÚ, rezervný fond, 2 účty na ktorých sú viazané účelovo určené finančné prostriedky od obyvateľov na výstavbu kostola a účet určený na transfery prostredníctvom dotácií zo štátneho rozpočtu, Európskej únie a pod., ktoré si vyžadujú samostatnú evidenciu.

Príjmy na bankovom účte predstavujú hlavne peňažné prostriedky od daňového úradu výnos dane z príjmov, okrem toho príjem normatívnych príspevkov na bežné výdavky základnej školy, platby dane od občanov za daň z nehnuteľností, platby za komunálny odpad, preplátok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia a dotáciu z Fondu na podporu umenia. Celkové príjmy za uvedené obdobie boli vo výške 70 736,85 €.

Výdavky sa týkajú hlavne mzdových nákladov a odvodov, úhrady faktúr za telekom. služby, vývoz odpadu, uskladnenie odpadu, plyn, elektriku, výdavky za vykonanie auditu, projektovú dokumentáciu, výrobu čísiel domov poistky, knihy do knižnice, struny do kosačiek, prevody na účet materskej a základnej školy na mzdové a prevádzkové náklady atď.. Najväčší výdavok evidovaný na bankovom účte je odvod prebytku hospodárenia za rok 2017 na účet rezervného fondu vo výške 41 335,33 €.

Bankové výpisy sú doložené potrebnými dokladmi, kópiami faktúr (originály faktúr s likvidačnými listami sú samostatne založené v spisoch prijatých faktúr ako aj mzdové doklady).

Účtovníčka obce zaeviduje prijatý bankový výpis, preverí jeho správnosť, vykoná formálnu kontrolu bankových výpisov, preverí či neobsahujú platby cudzích organizácií a pod. Jednotlivé bankové doklady predkontuje a zaúčtuje. K jednotlivým výpisom z bankových účtov prikladá prislúchajúce príkazy na úhradu, uhradené kópie faktúr a kópie dokladov týkajúce sa danej operácie.

Boli prekontrolované bankové výpisy za kontrolované obdobie. Bola zisťovaná formálna a vecná stránka účtovných dokladov. Bankové výpisy predložené ku kontrole za obdobie 08/2018 a 09/2018.

August 2018

Počiatkový stav k 1.8.2018 109 166,57 €
Zostatok k 31.08.2018: 57 400,70 €

September 2018

Počiatkový stav k 1.9.2018 57 400,70 €
Zostatok k 30.09.2018: 55 212,76 €

Účtovať sa začalo bankovým výpisom č. 122 zo dňa 01.08.2018 a skončilo sa bankovým výpisom č. 147 zo dňa 28.09.2018. Tieto výpisy boli predložené ku kontrole.

Kontrolou bankových výpisov bolo zistené:

Bankové výpisy sú doložené potrebnými dokladmi, kópiami faktúr (originály faktúr s likvidačnými listami sú samostatne založené v spisoch prijatých a vystavených faktúr, originály objednávok sú samostatne evidované v spise objednávok, ako aj mzdové doklady). Ku každému bankovému výpisu je doložený opis účtovného denníka, ktorý preukazuje zaúčtovanie jednotlivých prijatých platieb, úhrad, poplatkov a všetky účtovné a rozpočtové zápisy týkajúce sa daného výpisu.

Záver

Hlavná kontrolórka počas kontroly zistila uvedené nedostatky, ktoré sa ale počas kontroly odstraňovali.

Dátum vykonania kontroly: 01.10.2018 až 04.10.2018

2. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce na rok 2019 pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve

Návrh rozpočtu na rok 2019 s výhľadom na roky 2020 a 2021

	2016	2017	2018	2018	2019	2020	2021
	Skutočnosť	Skutočnosť	Schv.rozpočet	Očak.skutočnosť	Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu
Bežné príjmy							
100	298 008,61 €	315 386,06 €	328 480,00 €	326 150,00 €	365 674,00 €	365 919,00 €	366 124,00 €
200	83 145,44 €	38 739,06 €	42 650,00 €	40 220,00 €	41 140,00 €	41 310,00 €	41 680,00 €
300	34 550,47 €	94 378,36 €	135 501,00 €	88 680,00 €	94 818,00 €	95 920,00 €	96 365,00 €
Spolu BP	415 704,52 €	448 503,48 €	506 631,00 €	455 050,00 €	501 632,00 €	503 149,00 €	504 169,00 €
Kapitálové príjmy							
200	800,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
300	102 409,99 €	1 400,00 €	339 200,00 €	5 000,00 €	400 810,00 €	- €	- €
Spolu KP	103 209,99 €	1 400,00 €	339 200,00 €	5 000,00 €	400 810,00 €	- €	- €
Fin.oper.-príjem							
400	- €	3 000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
Spolu FO-P	- €	3 000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
SPOLU PRÍJMY	518 914,51 €	452 903,48 €	845 831,00 €	460 050,00 €	902 442,00 €	503 149,00 €	504 169,00 €
Bežné výdavky							
600	353 828,79 €	389 908,95 €	482 706,00 €	391 480,00 €	472 788,00 €	452 330,00 €	455 256,00 €
Spolu BV	353 828,79 €	389 908,95 €	482 706,00 €	391 480,00 €	472 788,00 €	452 330,00 €	455 256,00 €
Kapital.výdavky							

700	115 369,58 €	13 741,84 €	361 380,00 €	26 800,00 €	417 950,00 €	- €	- €
Spolu KV	115 369,58 €	13 741,84 €	361 380,00 €	26 800,00 €	417 950,00 €	- €	- €
Fin.oper.-výdavky							
800	- €	3 000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
Spolu FO-V	- €	3 000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
SPOLU VÝDAVKY	469 198,37 €	406 650,79 €	844 086,00 €	418 280,00 €	890 738,00 €	452 330,00 €	455 256,00 €
CELK. HOSPODÁR.	49 716,14 €	46 252,69 €	1 745,00 €	41 770,00 €	11 704,00 €	50 819,00 €	48 913,00 €

V stanovisku k viacročnému rozpočtu som sa predovšetkým zamerala na rozpočet na rok 2019, ktorý je po schválení v obecnom zastupiteľstve záväzný, kým rozpočty na roky 2020 a 2021 majú len informatívny výhľadový charakter. Návrh bežného rozpočtu na rok 2019 je zostavený ako prebytkový s celkovým objemom bežných príjmov 501 632,00 Eur, celkovým objemom bežných výdavkov 472 788,00 Eur, s plánovaným prebytkom 28 844,00 Eur. Pri zostavení prebytkového rozpočtu bežného boli dodržané podmienky zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Návrh kapitálového rozpočtu na rok 2019 je zostavený ako schodkový, s celkovým objemom kapitálových príjmov 400 810,00 Eur, celkovým objemom kapitálových výdavkov vo výške 472 788,00 a plánovaným schodkom kapitálového rozpočtu vo výške 17 140,00 Eur. Schodok kapitálového rozpočtu je krytý prebytkom bežného rozpočtu. Pri zostavení schodkového kapitálového rozpočtu boli dodržané podmienky zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa výsledok hospodárenia obce zisťuje ako rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu obce. Príjmy bežného a kapitálového rozpočtu na rok 2019 sú rozpočtované vo výške 902 442,00 Eur, výdavky bežného a kapitálového rozpočtu sú vo výške 890 738,00 Eur. V zmysle platnej metodiky zistenia výsledku hospodárenia je plánovaným výsledkom hospodárenia na rok 2019 prebytkové hospodárenie vo výške 11 704,00 Eur. Finančné operácie- návratné zdroje (úvery, pôžičky) ani použitie zdrojov z minulých rokov (prevod z peňažných fondov) rozpočtované nie sú. V čase schvaľovania návrhu rozpočtu už boli k dispozícii hodnoverné východiskové údaje o hlavom zdroji príjmov – o podieloch na daniach z príjmu fyzických osôb pre rok 2019.

Pri plánovaní rozpočtu podielových daní pre rok 2019 sa vychádzalo zo zverejnených východiskových štatistických údajov MF SR na rok 2019. Príjmy z miestnych daní a miestneho poplatku za odpad sú rozpočtované na približne rovnakej úrovni ako predchádzajúci rok. V predložennom návrhu sú plánované bežné výdavky na zabezpečenie základných funkcií obce vyplývajúcich zo zákona o obecnom zriadení tiež na úrovni predpokladaného plnenia rozpočtu roku 2018 s miernym navýšením položiek. Taktiež pri položkách tarifných plátov a od nich sa odvíjajúcich odvodov do jednotlivých fondov sociálneho a zdravotného poistenia došlo k navýšeniu výdavkov vzhľadom k zmene tarifných tabuliek od 1.1.2019, v ktorých je premietnuté navýšenie plátov o 10%. V kapitálových výdavkoch pre rok 2019 sú zohľadnené finančné prostriedky na realizáciu projektov, na ktoré boli zaslané žiadosti v zmysle vyhlásených výziev.

Návrh viacročného rozpočtu obce Lysica na roky 2019 – 2020 a návrh rozpočtu na rok 2018 je spracovaný v súlade s o všeobecne záväznými právnymi predpismi – zákonom č. 523/2004 Z. z. O rozpočtových pravidlách územnej verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákonom č. 583/2004 Z. z. O rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Návrh rozpočtu zohľadňuje aj ustanovenia zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov, podľa zákona 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej

samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a ostatnými právnymi normami. Návrh rozpočtu bol spracovaný v súlade so všeobecne záväznými nariadeniami a internými smernicami obce.

Návrh rozpočtu na rok 2019 bol predložený obecnému zastupiteľstvu na schválenie, tento návrh je záväzný. Návrh rozpočtu na roky 2020 a 2021 obecné zastupiteľstvo vzalo na vedomie.

Návrh rozpočtu bol verejne sprístupnený v obci obvyklým spôsobom- vyvesený na úradnej tabuli – dňa 22.11.2018, t. j. najmenej 15 dní pred jeho schválením v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. O obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, zvesený- 13.12.2018, schválený 14.12.2018, uznesením č. 2/2018-OZ, v bode č. III schvaľujú ods. 2.

Počas kontroly neboli zistené skutočnosti, ktoré by boli v rozpore s vyššie uvedenými právnymi normami.

Dátum vykonania kontroly: 01.10.2018 až 04.10.2018

3. Priebežná kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva

Cieľom a zameraním kontroly bolo zistiť reálny stav plnenia uznesení, ktorými obecné zastupiteľstvo ukladalo konkrétne úlohy alebo povinnosti, či ich plnenie zodpovedalo skutkovému stavu a či boli splnené v stanovených termínoch.

Riadne rokovanie obecného zastupiteľstva sa uskutočňuje podľa potreby, najmenej však raz za tri mesiace. Zasadnutia obecného zastupiteľstva zvoláva a vedie starosta obce, resp. zástupca starostu alebo iný poslanec poverený obecným zastupiteľstvom. Písomná pozvánka spolu s predkladanými materiálmi musí byť poslancom OZ doručená najneskôr 3 dni pred zasadnutím obecného zastupiteľstva. V pozvánke musí byť uvedené miesto, deň a hodina zasadnutia, navrhovaný program rokovania. Na každom zasadnutí v pozvánke bod č.4 je Kontrola uznesení, teda na každom zasadnutí je prekontrolované či sú/nie sú splnené úlohy z predchádzajúceho zasadnutia.

Uznesenia zo zastupiteľstiev sú ukladané osobitne v spisoch spolu s návrhom uznesení, zápisnicou, prezenčnou listinou a prílohami, ktoré tvorili program zasadnutia. Návrhy zápisníc sú vždy podpisované overovateľmi zápisnice. Obec Lysica spracúva chronologicky číslované uznesenia z každého obecného zastupiteľstva v listinnej a elektronickej podobe. Uznesenia sú označené dátumom zasadnutia OZ a prislúchajúcim číslom.

V kontrolovanom období október 2018 sa konalo 1 riadne zasadnutie Obecného zastupiteľstva:

4. zasadnutie OZ	24.10.2018
-------------------------	-------------------

Uznesenie č. 6/2017-OZ zo dňa 15.12.2017 ukladalo tieto povinnosti:

Zabezpečenie vykonania revízií elektrických rozvádzačov verejného osvetlenia.

Zodpovedný: starosta

Termín: 31.03.2018

Uznesenie sa priebežne plní, na niektorých rozvádzačoch už revízie prebehli.

Uznesenie č. 2/2018-OZ zo dňa 23.05.2018 ukladalo tieto povinnosti:

Zakúpenie materiálu na opravu verejného osvetlenia

Zodpovedný: starosta, Mgr. Peter Franek- poslanec OZ

Termín: 30.06.2018

Uznesenie naďalej trvá, Mgr. Franek je pracovne zaneprázdnený, preto sa mu doposiaľ nepodarilo uznesenie splniť. Predbežný termín na plnení uznesenie uviedol do konca roku 2018.

Uznesenie č. 3/2018-OZ zo dňa 02.08.2018 ukladalo tieto povinnosti:

Zabezpečiť uskutočnenie auditu účtovnej závierky Obce Lysica za rok 2017

Zodpovedný: starosta

Termín: 31.08.2018

Uznesenie splnené. Audit účtovnej závierky bol vykonaný Ing. Mariánom Petrovičom z Novej Dubnice, licencia číslo SKAU 711 dňa 14.08.2018

Zabezpečiť vypracovanie a podanie žiadosti vrátane povinných príloh o podporu formou dotácie z Environmentálneho fondu na rok 2019 na realizáciu pokračovania projektu „Protipovodňové opatrenia na toku v obci Lysica“

Zodpovedný: starosta

Termín: 31.10.2018

Uznesenie splnené. Žiadosť vrátane povinných príloh bola vypracovaná a zaslaná dňa 23.10.2018, pod spisovou značkou OcÚ/262/2018.

Zabezpečiť zvolanie mimoriadneho zasadnutia OZ Obce Lysica za účelom určenia volebných obvodov a počtu poslancov OZ, ktorý sa v nich má zvoliť vo voľbách do orgánov samosprávy Obce Lysica dňa 10.11.2018

Zodpovedný: starosta

Termín: 17.08.2018

4. Kontrola vybavovania sťažností riešených obcou za II. a III.Q 2018

Dňa 19.04.2018 bola podaná sťažnosť pod značkou OcÚ/81/2018 pána Jozefa Hanuliaka, bytom Lysica 193 na susedu Lenku Molekovú, bytom Lysica 136, ktorá vypúšťala priamo do potoka výkaly. Táto sťažnosť bola posunutá priamo na Komisiu pre ochranu verejného poriadku.

V sledovanom období bolo na obecný úrad doručených viacero podnetov na preskúmanie nezákonného stavu- brod cez Zlienky potok. Jednalo sa o podnety od Okresného úradu, odboru životného prostredia , Vysokoškolákov 8556/33B, 010 08 Žilina zo dňa 31.05.2018 (zn. OcÚ/106/2018) a zo dňa 27.09.2018 (zn. č. OcÚ/171/2018), Štátna ochrany prírody SR, Hrnčiarska ul. 197, 013 03 Varín (zn. OcÚ/127/2018 zo dňa 16.07.2018), Okresného úradu, odbor cestnej dopravy , Vysokoškolákov 8556/33B, 010 08 Žilina zo dňa 3.8.2018. Všetky prijaté podnety sa týkajú dlhodobého sporu medzi Jurajom Chabadom, bytom Varín a Ján Mihalčatinom, ktorého podstatou je cesta a následne vybudovaný brod cez Zlienky potok v časti obce Lysica-Chabadovia, kde pán Chabada nesúhlasí s pôvodne vybudovanou cestou, ktorá vedenie medzi jeho rodinným domom a záhradou. Všetky tieto podnety boli postúpené Ing. Janke Hesteriak na Spoločný stavebný úrad do Varína.

Počas kontroly neboli zistené skutočnosti, ktoré by boli v rozpore s právnymi normami.

Dátum vykonania kontroly: 01.10.2018 až 04.10.2018

5. Kontrola čerpania rozpočtu obce za I. až III. Q 2018, kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Kontrolované obdobie: 01. 01. 2018 – 30.09. 2018

VYROVNaNOSŤ STRÁN ROZPOČTU / Podľa druhu rozpočtu

Ku obdobiu 09.2018

Druh rozpočtu	R O Z P O Č E T			P L N E N I E R O Z P O Č T U		
	Prí/Výd	Schválený	Upravený	v EUR	Schválen	Upravený
1 Bežný rozpočet						
Príjem :	506631,00	516314,00	370222,95	73,08	% 71,70	%
Výdavok:	482706,00	503791,00	294198,99	60,95	% 58,40	%
Rozdiel:	23925,00	12523,00				
2 Kapitálový rozpočet						
Príjem :	339200,00	339200,00	5001,00	1,47	% 1,47	%
Výdavok:	361380,00	375240,00	25071,38	6,94	% 6,68	%
Rozdiel:	-22180,00	-36030,00				
3 Finančné operácie						
Príjem :	0,00	25579,00	2578,39	0,00	% 10,08	%
Výdavok:	0,00	0,00	0,00	0,00	% 0,00	%
Rozdiel:	0,00	25579,00				
4 Mimorozpoč.príjmy a výdaje						
Príjem :	0,00	0,00	0,00	0,00	% 0,00	%
Výdavok:	0,00	0,00	0,00	0,00	% 0,00	%
Rozdiel:	0,00	0,00				
ZOSTAVA CELKOM						
Príjem :	845831,00	881103,00				
Výdavok:	844086,00	879031,00				
Rozdiel:	1745,00	2072,00				

Rozpočet obce Lysica bol v kontrolovanom období od 1.1.2018 do 30.09.2018 upravovaný 6-krát nasledovne:

Poradové číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením	Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo - rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) b) c)	Suma príjmov po úprave Zmena rozpočtu oproti schválenému rozpočtu v príjmoch v €	Suma výdavkov po úprave Zmena rozpočtu oproti schválenému rozpočtu vo výdavkoch v €
1.	01.03.2018 2018/1	Rozpočtové opatrenie 1/2018-uznesenie č. 1/2015-OZ, bod III ods. 1, Zásady hospodárenia- kompetencia starostu	845 993,00 +162,00 +162,00	844 248,00 +162,00 +162,00

2.	28.03.2018 2018/2	Rozpočtové opatrenie 2/2018-uznesenie č. 1/2015-OZ, bod III ods. 1, Zásady hospodárenia- kompetencia starostu	850 992,00 +4 999,00 +5 161,00	848 495,00 +4 247,00 +4 409,00
3.	01.06.2018 2018/3	Rozpočtové opatrenie 3/2018-uznesenie č. 1/2015-OZ, bod III ods. 1, Zásady hospodárenia- kompetencia starostu	855 982,00 +4 990,00 +10 151,00	852 665,00 +4 170,00 +8 579,00
4.	29.06.2018 2018/4	Rozpočtové opatrenie 4/2018-uznesenie č. 1/2015-OZ, bod III ods. 1, Zásady hospodárenia- kompetencia starostu	859 912,00 +3 930,00 +14 081,00	856 790,00 +4 125,00 +12 704,00
5.	02.08.2018 2018/5	Rozpočtové opatrenie 5/2018-uznesenie č. 3/2018-OZ, bod III ods. 1	881 103,00 +21 191,00 +35 272,00	880 531,00 +23 741,00 +36 845,00
6.	30.09.2018 2018/6	Rozpočtové opatrenie 6/2018-uznesenie č. 1/2015-OZ, bod III ods. 1, Zásady hospodárenia- kompetencia starostu	881 103,00 0,00 +35 272,00	879 031,00 -1 500,00 +35 345,00

Obec Lysica vykonávala v priebehu prvého až tretieho štvrťroka zmeny rozpočtu presunmi, pričom sa nemenili celkové príjmy a celkové výdavky a zvyšovaním, resp. znížením príjmov celkom, zvyšovaním, resp. znížením celkových výdavkov v súlade so znením § 14 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z.z. v z.n.p. v spojitosti s §12 ods. 3 tohto zákona.

Počas kontroly vykonanej dňa 04.10. 2018 neboli zistené vážnejšie nedostatky.

6. Kontrola dodržiavania zákona č. 340/2015 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám

Dňa 16.07.2018 bola na obecný úrad prijatá žiadosť o informáciu v zmysle zákona o slobodnom prístupe k informáciám. Predmetom bola žiadosť o informáciu o dátume konania štátneho stavebného dohľadu vykonaného v časti obce Lysica- Chabadovia, brod cez Zliensky potok, kde žiadateľka, Mariana Mravcová, bytom Krasňany 438, Varín, žiada obecný úrad o informáciu o dátume konania štátneho stavebného dohľadu a prečo nebola prizvaná k samotnému dohľadu. Menovanej bolo listom oznáme, kedy sa stavebný dohľad konal. Týmto listom jej bolo aj oznámené, že v zmysle zákona nie sme povinní ju k dohľadu prizvať.

Počas kontrolovaného obdobia nebola obecnému úradu žiadna iná písomná ani ústna žiadosť o poskytnutie informácií v zmysle zákona o slobodnom prístupe k informáciám doručená.

Počas kontroly neboli zistené žiadne nedostatky.

Dátum vykonania kontroly: 01.10.2018 až 04.10.2018

7. Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na I. polrok 2019

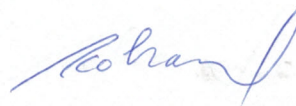
Plán kontrolnej činnosti na 1. polrok 2019 bol vypracovaný dňa 29.11.2018, na úradnej tabuli bol vyvesený dňa 29.11.2018 a zvesený 14.12.2018. Dňa 14.12.2018 bol prednesený obecnému zastupiteľstvu na schválenie, schválený bol uznesením č. 2/2018-OZ, bod č. III ods. 3.

Zameranie kontrolnej činnosti na 1. polrok 2019:

1. Kontrola účtovnej závierky obce Lysica za rok 2018.
2. Kontrola plnenia uznesení
3. Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu obce za rok 2018.

1. Kontrola účtovnej závierky obce Lysica za rok 2018.
2. Kontrola plnenia uznesení
3. Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu obce za rok 2018.
4. Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na 2. polrok 2019.
5. Kontrola inventarizácie účtov a majetku za rok 2018.
6. Kontrola súladu uzatvorených zmlúv s faktúrami a ich povinné zverejňovanie.
7. Kontrola plnenia rozpočtu za 1Q/2019.
8. Kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.
9. Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2019.

V Lysici, 25.01.2019



Justína Kokavcová
hlavný kontrolór obce