

Obec Lysica, č. 138, 013 05 Lysica

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Lysica
za 1. polrok 2018

Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva

V súlade s 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 plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na 1. polrok 2018 (schválený obecným zastupiteľstvom za dňa 15.12.2017).

Obecné zastupiteľstvo Lysica

Dňa: 02.08.2018

1. Kontrola účtovnej závierky obce Lysica za rok 2017.

2. Kontrola plnenia uznesení

3. Vypracovanie odborného stanoviska k hospodárstvu obce za rok 2017.

4. Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na 2. polrok 2018.

5. Kontrola súladu uzatvorených zmlúv a faktúr s ich povinným zverejňovaním.

6. Kontrola plnenia rozpočtu

za rok 1. polrok 2018

7. Kontrola súladu s uzatvorenými zmluvami č. 583/2004 Z.z. o účtovných pravidlách územnej samosprávy.

8. Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2018.

a iné kontroly na základe požiadaviek obecného zastupiteľstva.

Predkladá:

Justína Kokavcová
Hlavná kontrolórka

Materiál obsahuje:

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

Spracovateľ:

Justína Kokavcová
Hlavná kontrolórka

Predložené dňa: 02.08.2018

S p r á v a
o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Lysica
za 1. 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 I. polrok 2018 (schválený uznesením obecného zastupiteľstva zo dňa 15.12.2017).

Kontrolná činnosť v hodnotenom období bola predovšetkým na:

1. Kontrola účtovnej závierky obce Lysica za rok 2017.
2. Kontrola plnenia uznesení
3. Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu obce za rok 2017.
4. Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na 2. polrok 2018.
5. Kontrola inventarizácie účtov a majetku za rok 2017.
6. Kontrola súladu uzatvorených zmlúv s faktúrami a ich povinné zverejňovanie.
7. Kontrola plnenia rozpočtu za 1Q/2017.
8. Kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.
9. Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2018.

a iné kontroly na základe požiadaviek obecného zastupiteľstva.

1. Kontrola účtovnej závierky

Výsledok kontroly: Účtovná závierka bola vykonaná v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Celkové výnosy za rok 2017 boli dosiahnuté vo výške 480 959,97 Eur, celkové náklady dosiahli sumu 443 636,07 Eur. Výsledkom hospodárenia je zisk vo výške 37 323,90 Eur. Celková zostatková hodnota neobežného majetku je 676 319,02 Eur, zahŕňa pozemky v sume 15 486,83 Eur, stavby 494 824,94 Eur, hnutelné veci v hodnote 6 023,78 Eur, drobný dlhodobý majetok 1 196,24 Eur, obstarávacie náklady na dlhodobý hmotný majetok v hodnote 6 478,32 Eur, cenné papiere SEVAK a.s. vo výške 152 308,91 Eur. Ku koncu účtovného obdobia je evidovaná pohľadávka v lehote splatnosti v sume 89,50 Eur, ktorá predstavuje pohľadávku voči zamestnancom za stravné lístky. V účtovnom roku 2017 bola vytvorená zákonná krátkodobá rezerva na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa roku 2017 1 000,00 Eur a rezerva na odstupné starostu vo výške 7 740,00 Eur. K 31.12.2017 obec Lysica eviduje záväzky v lehote splatnosti vo výške 24 809,60 Eur voči dodávateľom, zamestnancom, poisťovniam, daňovému úradu za mzdy 12/2017.

Obec Lysica na bankových účtoch k 31.12.2017 na finančné prostriedky vo výške 174 022,74 Eur a v pokladniciach hotovosť vo výške 3 624,73 Eur. Inventarizácia bola vykonaná dňa 08.01.2018, výkaz ziskov a strát a súvaha boli odoslané do RISSAM-u 8.2.2018.

Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

Kontrola vykonaná: 1.3.2018 a 2.3.2018

2. Kontrola plnenia uznesení

Kontrolované obdobie: 01. 01. 2018 – 31.03.2018

Počas kontrolovaného obdobia obecné zastupiteľstvo na svojich zasadnutiach prijalo 2 uznesenia:

Uznesenie č. 1/2018-MOZ ukladalo tieto povinnosti:

- Obecné zastupiteľstvo uložilo starosti obce podpísať Zmluvu č. 1738/2017 o prevode projektovej dokumentácie, práv k pozemkom a o potvrdení pracovného nástupníctva účastníka stavebného konania medzi obcou Lysica a SEVAK s. r. Žilina a jej doručenie spolu s ďalšími požadovanými dokladmi na SEVAK a.s. Žilina, termín plnenia do 31. 01. 2018, zodpovedný starosta obce.

Zmluva bola za obec Lysica podpísaná 5. januára 2018 starostom obce a Ing. Kundrikom za SEVAK a.s. Žilina dňa 15. januára 2018. Uznesenie bolo splnené v plnom rozsahu.

Uznesenie č. 1/2018-OZ ukladalo tieto povinnosti:

- Zabezpečiť vypracovanie projektovej dokumentácie a žiadosti o dotáciu a jej podanie na Ministerstvo vnútra SR na projekt „Rekonštrukcia a modernizácia hasičskej zbrojnice – Lysica“. Termín splnenia do 06.04.2018, zodpovedný starosta. Žiadosť bola podaná doporučenou poštou dňa 5.4.2018, podacie číslo: RE539523850SK

- Vykonať obhliadku obce za účelom určenia priorít vykonávanie prác v obci, zodpovedný starosta obce a poslanci obecného zastupiteľstva do termínu apríl – máj 2018.

Obhliadka obce bola vykonaná dňa 30.5.2018, prítomní: starosta obce, za stavebnú komisiu Ing. Róbert Murárik, Stanislav Tomašov, Miroslav Beňo, Ing. Emil Šugár a za poslancov Mgr. Peter Franek

- Písomne vyzvať občanov, ktorí rozkopali miestne komunikácie za účelom vybudovania inžinierskych sietí ku svojim nehnuteľnostiam, aby tieto cesty dali do pôvodného stavu. Zodpovední: starosta obce a poslanci OZ do termínu apríl až máj 2018.

Uznesenie bolo splnené v neskoršom termíne t. j. dňa 20. 6. 2018, písomné vyzvanie bolo zaslané občanom: Mihal Poliak, Radoslav Holeša a MUDR. Nikoleta Javorková.

Za kontrolované obdobie od 01.01.2018 do 31.03.2018 prijalo obecné zastupiteľstvo na svojich zasadnutiach štyri uznesenia, ktoré ukladali povinnosti starostovi obce a poslancom obecného zastupiteľstva. Na základe vykonanej kontroly bolo zistené, že všetky povinnosti vyplývajúce

z uznesenia obecného zastupiteľstva boli obsahovo aj termínovo splnené až na uznesenie týkajúce sa zaslania výzvy na opravu miestnych komunikácií, to bolo splnené v neskoršom termíne. Počas kontroly neboli zistené vážne nedostatky nedostatky.

Kontrola vykonaná: od 25.06.2018 do 30.06.2018

3. Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu obce za rok 2017

Odborné stanovisko k záverečnému účtu za rok 2017 bolo vypracované 23. mája 2018, obecnému zastupiteľstvu predložené dňa 23. mája 2018. Obecné zastupiteľstvo týmto dňom správnu k záverečnému účtu vzalo na vedomie.

Obec Lysica postupovala podľa §16 ods. 1 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a po skončení rozpočtového roka údaje o o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracovala do záverečného účtu obce. Záverečný účet za rok 2017 obsahuje povinné náležitosti podľa §16 ods.5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Podkladom k vypracovaniu odborného stanoviska k záverečnému účtu za rok 2017 boli:

- Rozpočet obce Lysica na rok 2017 a jeho úpravy
- Súvaha k 31. 12. 2017
- Výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2017
- Návrh záverečného účtu obce Lysica za rok 2017
- Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2017

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2016 uznesením č. 6/20156-OZ, v bode č. 3 schvaľujú ods. 6.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 22. 02. 2017 uznesením č. 1/2017-OZ, v bode č. III schvaľujú ods. 1, rozpočtové opatrenie č. 1/2017
- druhá zmena schválená dňa 31. 03. 2017 v zmysle Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce v časti VII., § 22, schválených uznesením č. 1/2015-OZ, v bode č. III schvaľujú ods. 11- kompetencia starostu o úprave rozpočtu, rozpočtové opatrenie č. 2/2017
- tretia zmena schválená dňa 28. 06. 2017 uznesením č. 3/2017-OZ, v bode č. III schvaľujú ods. 8, rozpočtové opatrenie č. 3/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 27. 09. 2017 rozpočtovým opatrením č., 4/2017-OZ, v bode č. III schvaľujú ods. 8, rozpočtové opatrenie č. 4/2017
- piata zmena schválená dňa 15. 12. 2017 rozpočtovým opatrením č., 6/2017-OZ, v bode č. III schvaľujú ods. 1, rozpočtové opatrenie č. 5/2017

Záverečným účtom obce rozumieme úhrnné spracovanie údajov charakterizujúcich rozpočtové hospodárenie obce za príslušný kalendárny rok, ktorého povinnosť zostavenia určuje §16 zákona NR SR č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Záverečný účet bol spracovaný v súlade s príslušnými právnymi normami a objektívne vyjadruje rozpočtové hospodárenie, ako aj stav majetku a záväzkov obce Lysica. Vzhľadom na to, že celkové hospodárenie obce Lysica bolo v roku 2017 prebytkové, konštatujem, že obec vynakladala finančné prostriedky účelne a hospodárne.

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	448 503,48
z toho : bežné príjmy obce	448 503,48
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	389 908,95
z toho : bežné výdavky obce	389 908,95
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	58 594,53
Kapitálové príjmy spolu	1 400,00
z toho : kapitálové príjmy obce	1 400,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	13 741,84
z toho : kapitálové výdavky obce	13 741,84
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 12 341,84
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	46 252,69
Vylúčenie z prebytku	4 917,36
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	41 335,33
Prijimové finančné operácie	3 000,00
Výdavkové finančné operácie	3 000,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	452 903,48
VÝDAVKY SPOLU	406 650,79
Hospodárenie obce	46 252,69
Vylúčenie z prebytku	4 917,36
Upravené hospodárenie obce	41 335,33

Prebytok rozpočtu v sume 46 252,69 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 4 917,36 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 41 335,33 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 2 578,39 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 2 578,39 EUR

- b) nevyčerpané prostriedky z účelovo určených darov od Nadácie Spoločne pre región, BUKOV – Delinčák Milan a fyzickej osoby - občana podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 1 947,06 EUR
- c) nevyčerpané prostriedky z rozpočtového účtu školského stravovania na stravné a režiu podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 391,91 EUR,

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Kontrolou neboli zistené vážnejšie nedostatky.

Kontrola vykonaná dňa: 7. mája 2018

4. Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na 2. polrok 2018

Plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2018 bol vypracovaný dňa 6. mája 2018, na úradnej tabuli bol vyvesený dňa 7. mája 2018 a zvesený 23. mája 2018. Dňa 23. mája bol prednesený obecnému zastupiteľstvu na schválenie, schválený bol uznesením č. 2/2018-OZ, bod č. III ods. 5.

Zameranie kontrolnej činnosti na 2. polrok 2018:

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 predpisov a doplnkov, kontrola bezhotovostných a hotovostných finančných operácií.
2. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce na rok 2019 pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve.
3. Priebežná kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva.
4. Kontrola vybavovania sťažností riešených obcou za II a III Q/2018.
5. Kontrola čerpania rozpočtu obce za 1. – III. Q.2018, kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.
6. Kontrola dodržiavania zák. č. 340/2015 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám.
7. Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na I. polrok 2019.
8. Iné kontroly na základe požiadaviek OcZ.

5. Kontrola inventarizácie účtov a majetku za rok 2017

Kontrolované obdobie: stav k 31.12.2017

Kontrola bola zameraná na dodržiavanie a uplatňovanie príslušných ustanovení zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon o účtovníctve") v procese inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky s cieľom zistiť, či bola inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu

majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky vykonaná v súlade so zákonom o účtovníctve a či boli inventúrne súpisy a inventarizačné zápisy spracované v súlade s §30 ods. 2 a ods. 3 zákona o účtovníctve.

Inventarizácia predstavuje kontrolu vecnej správnosti účtovníctva. Overuje sa ňou, či stav majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti. Bez vykonania inventarizácie, účtovníctvo nespĺňa jednu zo základných požiadaviek stanovených v § 8 ods. 4 zákona o účtovníctve, t. j. nie je vedený preukázateľným spôsobom. Povinnosť vykonávať inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ukladá účtovným jednotkám zákon o účtovníctve v § 6 ods. 3. a jej spôsob vykonania je upravený v § 29 a 30 citovaného zákona.

Číslo a názov účtu	Stav zistený inventúrou	Stav vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1- 01	Rozdiel
031 Pozemky	15 486,83	15 486,83	0,00
021 Stavby	494 824,94	494 824,94	0,00
022 Samost.hnutel'.veci	6 023,78	6 023,78	0,00
028 Drobný dlhodobý hmot.majetok	1 196,24	1 196,24	0,00
042 Obst.dlhod.hmot.majetku	6 478,32	6 478,32	0,00
063 Cenné papiere a podiely	152 308,91	152 308,91	0,00
112 Materiál	273,77	273,77	0,00
335 Pohl'.voči zamestnancom	89,50	89,50	0,00
211 Pokladnice	3 624,73	3 624,73	0,00
221 Bankové účty	174 022,74	174 022,74	0,00
381 Nákl.bud.období	3 190,53	3 190,53	0,00
428 Nevysporiad. VH	377 744,58	377 744,58	0,00
323 Rezervy	8 740,00	8 740,00	0,00
357 Ot.zúčt.rozpočtu obce	2 578,39	2 578,39	0,00
472 Záváz. Zo soc.fondu	1 352,24	1 352,24	0,00
321 Dodávateľia	1 206,32	1 206,32	0,00
379 Iné záväzky	158,84	158,84	0,00
331 Zamestnanci	12 001,75	12 001,75	0,00
336 Zúčt.s org.soc.a zdrav.poist.	7 767,52	7 767,52	0,00
342 Ost.priame dane	1 728,11	1 728,11	0,00
372 Tranf.a ost.zúčt.	1 974,06	1 974,06	0,00
384 Výnosy bud.období	405 183,98	405 183,98	0,00
213 Ceniny	212,40	212,40	0,00

Kontrolou inventarizácie záväzkov a majetku bolo zistené, že pri všetkých účtoch bola vykonaná dokladová a fyzická inventarizácia. Stavy inventarizovaných účtov súhlasia so stavom vykazovaným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01. Na účet 336 Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia, bolo zistené, že podľa výkazov za december 2017 je záväzok obce voči sociálnej a zdravotnej poisťovni vo výške 7 766,77 Eur, ale účtovný stav vykazuje zostatok vo výške 7 767,52 Eur- preplatok vo výške 0,75 Eur vznikol vyšším odvodom ako bol predpis. Tá istá situácia je zaznamenaná na účte 342 Ostatné priame dane, kde vzniká preplatok 0,22 Eur oproti predpisu. Ten taktiež vznikol odvedením vyššej sumy ako bola vyrubená daň.

Kontrolou neboli zistené nedostatky.

Kontrola bola vykonaná 08.01.2018.

6. Kontrola súladu uzatvorených zmlúv s faktúrami a ich povinné zverejňovanie

Kontrolované obdobie: 01.01.2018 až 30.04.2018

Predmetom vykonanej finančnej kontroly na mieste bola kontrola povinného zverejňovania objednávok, faktúr a zmlúv. Objednávky na tovary a služby ako aj faktúry a zmluvy sú priebežne zverejňované na webovej stránke obce Lysica, čo bolo preverené s tým, že bol náhodne vybraný súbor faktúr a zmlúv a následne bolo skontrolované ich zverejnenie v príslušnej sekcii na webovej stránke obce Lysica. Objednávky na tovary a služby ako aj faktúry sú priebežne zverejňované v štruktúrovanej podobe, tak ako určuje zákon. Kontrolované zverejnené zmluvy boli zverejnené v úplnom znení vo formáte PDF, čo je tiež v súlade so zákonom. Odporúčam pri zverejňovaní príslušných dokumentov sledovať a dodržiavať termíny, časovú následnosť zverejňovania, tak aby boli dodržané ustanovenia zákona č. 382/2011 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám, pričom základné ustanovenia vyššie uvedenej právnej normy sú nasledovné:

- zmluva musí byť zverejnená do 3 mesiacov od uzatvorenia inak platí, že k uzatvoreniu zmluvy nedošlo
- objednávky je potrebné zverejniť do 10 dní od ich vyhotovenia, to sa nevzťahuje na objednávky, ktoré súvisia s už zverejnenou zmluvou
- faktúry je potrebné zverejniť do 10 dní od ich doručenia najneskôr však do 30 dní od ich zaplatenia.

Kontrolou neboli zistené vážnejšie nedostatky.

Kontrola bola vykonaná dňa: 30. 04. 2018

7. Kontrola plnenia rozpočtu za 1. kvartál 2018

Kontrolované obdobie: 01. 01. 2018 – 31. 03. 2018

VYROVNANOSŤ STRÁN ROZPOČTU / Podľa druhu rozpočtu

Ku obdobiu 03.2018

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	509203,00	122437,79	24,17	% 24,04	%
Výdavok:	482706,00	486515,00	82342,06	17,06	% 16,92	%
Rozdiel:	23925,00	22688,00				
2 Kapitálový rozpočet						
Príjem :	339200,00	339210,00	1,00	0,00	% 0,00	%
Výdavok:	361380,00	361980,00	594,00	0,16	% 0,16	%
Rozdiel:	-22180,00	-22770,00				
3 Finančné operácie						
Príjem :	0,00	2579,00	2578,39	0,00	% 99,98	%
Výdavok:	0,00	0,00	0,00	0,00	% 0,00	%
Rozdiel:	0,00	0,00				
4 Mimorozpoč.příjmy 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	850992,00				
Výdavok:	844086,00	848495,00				
Rozdiel:	1745,00	2497,00				

Za 1Q/2018 bol schválený rozpočet na rok 2018 upravovaný dvakrát.

Prvý krát rozpočtovým opatrením č. 2018/1 zo dňa 01.03.2018, kde bola úprava rozpočtu vykonaná kompetenciou starostu schválenou obecným zastupiteľstvom a to v príjmovej časti navýšením príjmov o sumu 162,00 Eur a presunom medzi jednotlivými príjmovými položkami v sume 4 700,00 Eur. Vo výdavkovej časti boli v rámci tohto rozpočtového opatrenia navýšené výdavky o sumu 162,00 Eur. A tak isto došlo k presunu medzi jednotlivými výdavkovými položkami v sume 4 700,00 Eur. Jedná sa o položky, ktoré bolo nutné upraviť z dôvodu, že neboli rozpočtované alebo o položky, ktoré bolo nutné upraviť z dôvodu nedostatočnej výšky rozpočtovaného výdavku.

Druhý krát rozpočtovým opatrením č. 2018/2 zo dňa 28.03.2018, kde bola úprava rozpočtu vykonaná kompetenciou starostu schválenou obecným zastupiteľstvom a to v príjmovej časti navýšením príjmov o sumu 4 999,00 Eur. Vo výdavkovej časti boli v rámci tohto rozpočtového opatrenia navýšené výdavky o sumu 4 247,00 Eur. V rámci tohto rozpočtového opatrenia tak isto došlo k presunu medzi jednotlivými výdavkovými položkami v sume 100,00 Eur. Jedná sa o položky, ktoré bolo nutné upraviť z dôvodu, že neboli rozpočtované alebo o položky, ktoré bolo nutné upraviť z dôvodu nedostatočnej výšky rozpočtovaného výdavku.

V rámci týchto dvoch úprav došlo k navýšeniu celkových príjmov na úroveň 850 992,00 Eur a celkových výdavkov na 848 495,00 Eur. K 31.03.2017 prebytok upraveného rozpočtu činí sumu 2 497,00 Eur. V skutočnom plnení boli príjmy v sume 122 437,79 Eur a skutočné výdavky v sume 82 342,06 Eur, výsledkom bol prebytok bežného rozpočtu v sume 40 095,73 Eur. V kapitálovom rozpočte boli upravené príjmy vo výške 339 210,00 (skutočnosť 1,00 Eur) a výdavky 361 980,00 (skutočnosť 594,00 Eur) čím vznikol schodok upravené kapitálového rozpočtu 22 770,00 Eur a skutočnosti 593,00 Eur, a vo finančných operáciách v príjmovej časti nastalo plnenie v sume 2 578,39 Eur (upravený na sumu 2 579,00 Eur) a vo výdavkovej časti FO nenastalo žiadne plnenie, teda výsledkom je prebytok finančných operácií v sume 2 578,39 Eur. Celkový prebytok zo skutočného plnenia je vo výške 42 081,12 Eur.

Počas kontroly vykonanej dňa 03. 04. 2018 neboli zistené vážnejšie nedostatky.

8. Kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách

Kontrolované obdobie: prvý polrok 2018

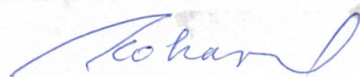
Návrh rozpočtu Obce Lysica na rok 2018 s výhľadom na roky 2019, 2020 bol predložený na rokovanie obecného zastupiteľstva dňa 15. decembra 2017, schválený bol uznesením obecného zastupiteľstva č. 6/2017-OZ. V prvom polroku 2018 boli vykonané 4 zmeny schváleného rozpočtu, o ktorých ekonomický odbor viedol operatívnu evidenciu v súlade s § 14 ods. 4 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Všetky štyri úpravy rozpočtu zo dňa 01.03.2018- rozpočtové opatrenia 1/2018, zo dňa 28.03.2018- rozpočtové opatrenie 2/2018, zo dňa 01.06.2018- rozpočtové opatrenie a zo dňa 29.06.2018- rozpočtové opatrenie boli vykonané v rámci kompetencie starostu, ktorá je zakotvená v Zásadách hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Lysica. Operatívna evidencia rozpočtových opatrení je rozdelená na rozpočtové opatrenia výdavkových položiek a príjmových položiek. Zmeny rozpočtu boli po schválení premietnuté v účtovnej evidencii v aktuálnom časovom období. Vykonanou kontrolou bolo zistené, že obec Lysica ust. § 14 ods. 3 prvá veta zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v prvom polroku 2018 dodržala. Všetky uznesenia prijaté obecným zastupiteľstvom Lysica týkajúce sa rozpočtového procesu boli vykonané. Celkový rozpočet po zmenách k 30.06.2018 je nasledovný: celkové príjmy 859 912,00 Eur, celkové výdavky 856 790,00 Eur, k 30. 06. 2018 je výsledkom hospodárenia upraveného rozpočtu prebytok v sume 3 122,00 Eur. Obec Lysica vykonávala v priebehu prvého polroka 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.

Kontrola bola ukončená dňa 07.07.2018, počas nej neboli zistené žiadne vážne nedostatky.

Obec Lysica, č. 138, 913 05 Lysica

V Lysici, 02.08.2018

Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva



Justína Kokavcová
hlavný kontrolór obce

Obecné zastupiteľstvo Lysica

Dňa: 02.08.2018

Správa

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Lysica
ze rok I. polrok 2018

Predkladá:

Justína Kokavcová
Hlavná kontrolórka

Materiál obsahuje:

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

Spracovateľ:

Justína Kokavcová
Hlavná kontrolórka

Predložené dňa: 02.08.2018