

Obec Lysica, č. 138, 013 05 Lysica

Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva

Obecné zastupiteľstvo Lysica

Dňa: 28.06.2017

Správa

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Lysica

za rok 1. polrok 2017

1. Kontrola účtovnej zvierky obce za rok 2016

Predkladá:

Justína Kokavcová
Hlavná kontrolórka

Materiál obsahuje:

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

Spracovateľ:

Justína Kokavcová
Hlavná kontrolórka

Predložené dňa: 28.06.2017

Zaťaženie	Hodnota záťažky k 31.12.2016 v €	Hodnota záťažky k 31.12.2015 v €	Opis
Zaťažky zo spracovania imobilného majetku (472)	1 293,88 Eur	1 739,87 Eur	

S p r á v a o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Lysica za 1. polrok 2017

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 2017 (schválený uznesením obecného zastupiteľstva zo dňa 16. 12. 2016, číslo 6/2016-OZ, v bode č. III. ods. 7).

Kontrolná činnosť v hodnotenom období bola predovšetkým na kontrolu účtovnej závierky za rok 2016, priebežná kontrola výberu daní a poplatkov, vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu za rok 2016, vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti za 2. polrok 2017, kontrola inventarizácie majetku a záväzkov za rok 2016, kontrola stavu pohľadávok a záväzkov, kontrola plnenia rozpočtu za 1Q/2017, kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva.

V sledovanom období boli vykonané nasledovné následné kontroly:

1. Kontrola účtovnej závierky obce za rok 2016

Obec Lysica v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších zmien a doplnkov sa považuje za účtovnú jednotku, ktorá účtuje v sústave podvojného účtovníctva. Predmetom účtovníctva je účtovanie skutočností o „účtovných prípadoch“: stave a pohybe majetku, stave a pohybe záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov, o výnosoch, nákladoch, príjmoch, výdavkoch a výsledku hospodárenia obce. V účtovníctve je používaný autorizovaný softvér KEO, s. r. o., Záhorce pre vedenie pokladne, evidencie faktúr, ako aj evidenciu účtovníctva.

Výsledok kontroly: Účtovná závierka bola vykonaná v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Celkové výnosy za rok 2016 boli dosiahnuté vo výške 452 961,16 Eur, celkové náklady dosiahli sumu 410 662,95 Eur. Výsledkom hospodárenia je zisk vo výške 42 298,21 Eur. Celková zostatková hodnota neobežného majetku je 711 433,04 Eur, zahŕňa pozemky v sume 15 486,83 Eur, stavby 538, 122,70 Eur, hnutelné veci v hodnote 1 324,18 Eur, drobný dlhodobý majetok 2 040,42 Eur, obstarávacie náklady na dlhodobý hmotný majetok v hodnote 2 150,00 Eur, cenné papiere SEVAK a.s. vo výške 152 308,91 Eur. Ku koncu účtovného obdobia je evidovaná pohľadávka v lehote splatnosti v sume 157,41 Eur, ktorá predstavuje pohľadávku voči zamestnancom za stravné lístky. V účtovnom roku 2016 bola vytvorená zákonná krátkodobá rezerva na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa roku 2016 vo výške 1 000,00 Eur. K 31.12.2016 obec Lysica eviduje záväzky v lehote splatnosti vo výške 24 717,50 Eur nasledovne:

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	1 293,88 Eur	1 759,82 Eur	

Dodávatelia (321)	2 405,96 Eur	3 760,93 Eur	Neuhrazené faktúry k 31.12.2016 v lehote splatnosti.
Iné záväzky (379)	257,62 Eur	257,54 Eur	Zrážky zo mzdy a odvod na odborové hnutie za 12/2016
Zamestnanci (331)	11 266,11 Eur	9 117,90 Eur	Nevyplatené mzdy za 12/2016
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia (336)	7 277,27 Eur	6 300,30 Eur	Odvody na sociálne a zdravotné poistenie za 12/2016
Ostatné priame dane (342)	1 406,08 Eur	1 133,29 Eur	Preddavok na daň za 12/2016
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372)	810,58 Eur	3 870,63 Eur	Zostatok z 2% zo zaplatenej dane a zostatok z finančného daru od občana
Spolu:	24 717,50 Eur	26 200,41 Eur	

Obec Lysica na bankových účtoch k 31.12.2016 na finančné prostriedky vo výške 133 279,41 Eur a v pokladniciach hotovosť vo výške 4 585,84 Eur. Inventarizácia bola vykonaná dňa 05.01.2017, výkaz ziskov a strát a súvaha boli odoslané do RISSAM-u 1.2.2017 a poznámky boli predložené dňa 8.3.2017.

Kontrola vykonaná dňa: 08.03.2017

2. Kontrola výberu daní a poplatkov

Kontrolované obdobie: 01. 01. 2017 – 31.05.2017

Podľa predpisu poplatku za komunálny odpad celkový predpis poplatku za odpad na rok 2017 činí sumu 21 462,46 Eur. K 31. 5. 2017 je stav pohľadávok na účte 318- nedaňové príjmy 4 500,00 Eur, teda uhradených poplatkov za odpad bolo k tomu to dátumu 16 962,46 Eur, t. j. 79,03 %.

Predpis daňových príjmov na účte 319 je v sume-

- 1 064,00 Eur (daň za psa)
do 31.5.2017 úhrada 792,00 Eur, t. j. 74,44%
- 4 410,59 Eur (daň pozemky)
do 31.5.2017 úhrada 3 758,42 Eur, t. j. 85,21 %
- 6 765,95 (daň stavby)
do 31.5.2017 úhrada 4 932,69 Eur, t. j. 72,90 %

Celkový predpis nedaňových príjmov je na rok 2017 v sume 12 240,54 Eur, k 31.5.2017 je uhradených 9 483,11 Eur t. j. 77,47 %, teda zostáva uhradiť 2 757,43 Eur.

Výsledok kontroly: neboli zistené žiadne nedostatky, vyzvať dlžníkov k úhrade pohľadávok najneskôr do 12/2017.

Kontrola vykonaná dňa: 01.06.2017

3. Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu obce za rok 2016

Odborné stanovisko k záverečnému účtu za rok 2016 bolo vypracované 28. júna 2017, obecnému zastupiteľstvu predložené dňa 28. júna 2016. Obecné zastupiteľstvo týmto dňom správu 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 2016 obsahuje povinné náležitosti podľa §16 ods.5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Podkladom k vypracovaniu odborného stanoviska k záverečnému účtu za rok 2016 boli:

- Rozpočet obce Lysica na rok 2016 a jeho úpravy
- Súvaha k 31. 12. 2016
- Výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2016
- Návrh záverečného účtu obce Lysica za rok 2016
- Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2016

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11. 12. 2015 uznesením č. 6/2015-OZ, v bode č. 3 schvaľujú ods. 8.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena: schválená dňa 27. 01. 2016 uznesením č. 1/2016-OZ (bod č. III, ods. 3)
- druhá zmena: schválená dňa 30. 03. 2016 uznesením č. 1/2015-OZ (bod č. III, ods. 11)
- tretia zmena: schválená dňa 24. 06. 2016 uznesením č. 3/2016-OZ (bod č. III, ods.5)
- štvrtá zmena: schválená dňa 21. 09. 2016 uznesením č. 4/2016-OZ (bod č. III, ods. 1)
- piata zmena: schválená dňa 16. 12. 2016 uznesením č. 6/2016-OZ (bod č. III, ods. 1)

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 2016 prebytkové, konštatujem, že obec vynakladala finančné prostriedky účelne a hospodárne.

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	415 704,52
z toho : bežné príjmy obce	415 704,52
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	353 828,79
z toho : bežné výdavky obce	353 828,79
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	61 875,73
Kapitálové príjmy spolu	103 209,99
z toho : kapitálové príjmy obce	103 209,99
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	115 369,58
z toho : kapitálové výdavky obce	115 369,58

kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-12 159,59
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	49 716,14
Vylúčenie z prebytku	9 448,22
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	40 267,92
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	518 914,51
VÝDAVKY SPOLU	469 198,37
Hospodárenie obce	49 716,14
Vylúčenie z prebytku	9 448,22
Upravené hospodárenie obce	40 267,92

Prebytok rozpočtu v sume 49 716,14 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 9 448,22 EUR bude použitý na:

- tvorbu rezervného fondu 40 267,92 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 4 807,20 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 4 807,20 EUR
 - b) nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených darov** od Nadácie Spoločne pre región a fyzickej osoby 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 810,58 EUR
 - c) nevyčerpané prostriedky z rozpočtového účtu **školského stravovania na stravné a réžiu** 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 3 830,44 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.
- Kontrola vykonaná dňa: 28.06.2017.

4. Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na 2. polrok 2017

Plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2017 bol vypracovaný dňa 11.06.2017, na úradnej tabuli bol vyvesený dňa 12.06.2017 a zvesený 27.06.2017. Dňa 28.06.2017 bol prednesený obecnému zastupiteľstvu na schválenie, schválený bol uznesením č. 3/2017-OZ, bod č. III ods. 5.

Zameranie kontrolnej činnosti na 2. polrok 2017:

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 2018 pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve.
 3. Priebežná kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva.
 4. Kontrola vybavovania sťažností riešených obcou za II a III Q/2017.
 5. Kontrola čerpania rozpočtu obce za 1. – III. Q, 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 2018.
 8. Iné kontroly na základe požiadaviek OcZ.

5. Kontrola inventarizácie majetku a záväzkov za rok 2016.

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, čistav 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	538 122,70	538 122,70	0,00
022 Samost.hnutel'.veci	1 324,18	1 324,18	0,00
028 Drobný dlhodobý hmot.majetok	2 040,42	2 040,42	0,00
042 Obst.dlhod.hmot.majetku	2 150,00	2 150,00	0,00
063 Cenné papiere a podiely	152 308,91	152 308,91	0,00
112 Materiál	346,63	346,63	0,00
335 Pohl'.voči zamestnancom	157,41	157,41	0,00
211 Pokladnice	4 585,84	4 585,84	0,00
221 Bankové účty	133 279,41	133 279,41	0,00

381 Nákl.bud.období	2 058,88	2 058,88	0,00
428 Nevysporiad. VH	301 540,51	301 540,51	0,00
323 Rezervy	1 000,00	1 000,00	0,00
357 Ot.zúčt.rozpočtu obce	4 807,20	4 807,20	0,00
472 Záváz. Zo soc.fondu	1 293,88	1 293,88	0,00
321 Dodávateľa	2 405,96	2 405,96	0,00
379 Iné záväzky	257,62	257,62	0,00
331 Zamestnanci	11 266,11	11 266,11	0,00
336 Zúčt.s org.soc.a zdrav.poist.	7 277,72	7 277,27	0,45
342 Ost.priame dane	1 406,10	1 406,08	0,02
372 Tranf.a ost.zúčt.	810,58	810,58	0,00
384 Výnosy bud.období	477 497,79	477 497,79	0,00

Kontrolou inventarizácie záväzkov a majetku bolo zistené, že pri všetkých účtoch bola vykonaná dokladová a fyzická inventarizácia. Stavby inventarizovaných účtov súhlasia so stavom vykazovaným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 až na účet 336 Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia, kde bolo zistené, že podľa výkazov za december 2016 je záväzok obce voči sociálnej a zdravotnej poisťovni vo výške 7 277,72 Eur, ale účtovný stav vykazuje zostatok vo výške 7 277,27 Eur- preplatok vo výške 0,45 Eur vznikol vyšším odvodom ako bol predpis. Tá istá situácia je zaznamenaná na účte 342 Ostatné priame dane, kde vzniká preplatok 0,02 Eur oproti predpisu. Ten taktiež vznikol odvedením vyššej sumy ako bola vyrubená daň.

Kontrola bola vykonaná 05. 01. 2017.

6. Kontrola stavu pohľadávok a záväzkov

Kontrolované obdobie: 01. 01. 2017 – 31. 05. 2017

K 31.5.2017 bol evidovaný stav na účte 318- nedaňové príjmy- pohľadávky voči občanom za poplatkov za komunálny odpad v sume 4 500,00 Eur.

Na účte 319- daňové príjmy- pohľadávky voči občanom za daň z nehnuteľností a daň za psa v sume 2 757,43 Eur.

Na účte 321- dodávateľia- zostatok 891,34 Eur, jedná sa o záväzok voči spoločnosti SPORTIKA SK, s. r. o. za ochranné siete na ihrisko.

Na účte 323- zákonné rezervy je vykázaný zostatok 1 000,00 Eur, ide o nezúčtovanú vytvoreniu rezervu na overenie účtovnej závierky za rok 2016.

Na účte 331- zamestnanci je vykázaný zostatok 10 981,40 Eur, sú to nevyplatené mzdy zamestnancom za 05/2017.

Ma účte 335- pohľadávky voči pracovníkom evidovaná pohľadávka v sume 151,33 Eur za poskytnuté stravné lístky.

Na účte 336- zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia, evidovaný zostatok 7 351,53 Eur- odvody za 05/2017.

Na účte 342- ostatné priame dane- evidovaná suma 1 348,01 Eur- daň z príjmov zo miezd za 05/2017.

357 003- zostatok 13 370,09 Eur- zostatok normatívnych a nenormatívnych dotácií na sekciu školstva.

357 020- zostatok 224,42 Eur- finančné prostriedky na plnenie potrieb 5-ročných detí- predškolákov.

357 021- zostatok 389,55 Eur- transfer na úhradu nákladov preneseného výkonu- oddelenie registra obyvateľov a registra adries.

357 012- zostatok 1 400,00 Eur- transfer zo Žilinského samosprávneho kraja na opravu športoviska

357 040- zostatok 78,03 Eur- dotácia na úhradu nákladov preneseného výkonu- úsek životného prostredia.

357 050- zostatok 776,55 Eur- dotácia na úhradu nákladov preneseného výkonu- úsek stavebného úradu.

372 001- dar od občana na maľbu domu smútku, zostatok 260,92 Eur.

372 003- zostatok 106,11 Eur, 2% zo zaplatenej dane vyzbieraných pre základnú školu prostredníctvom nadácie Spoločne pre región.

372 007- príspevok z Recyklačného fondu za množstvo vyseparovaného odpadu na úhradu triedeného odpadu.

379- zostatok- 256,21 Eur, zrážky zo miezd za 05/2017.

379 001- finančná zábezpeka od zúčastnených firiem na verejnom obstarávaní na projekt dobudovania kanalizácie v celkovej hodnote 2 000,00 Eur.

Kontrola vykonaná 01.06.2017.

7. Kontrola plnenia rozpočtu za 1. kvartál 2017

Kontrolované obdobie: 01. 01. 2017 – 31. 03. 2017

VYROVNANOSŤ STRÁN ROZPOČTU / Podľa druhu rozpočtu

Ku obdobiu 03.2017

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		
	Pri/Výd	Schválený	Upravený	v EUR	Schválen	Upravený
1 Bežný rozpočet						
Prijem :	417635,00	423903,00	109027,30	26,11	%	25,72 %

Výdavok:	392620,00	399908,00	86375,61	22,00	%	21,60	%
Rozdiel:	25015,00	23995,00					
2 Kapitálový rozpočet							
Príjem :	279800,00	279800,00	0,00	0,00	%	0,00	%
Výdavok:	291700,00	291700,00	358,32	0,12	%	0,12	%
Rozdiel:	-11900,00	-11900,00					
3 Finančné operácie							
Príjem :	0,00	3000,00	3000,00	0,00	%	100,00	%
Výdavok:	0,00	3000,00	1000,00	0,00	%	33,33	%
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 :	697435,00	706703,00					
Výdavok:	684320,00	694608,00					
Rozdiel:	13115,00	12095,00					

Za 1Q/2017 bol schválený rozpočet na rok 2017 upravovaný dvakrát. Prvý krát rozpočtovým opatrením č. 2017/1 zo dňa 22.02.2017, kde bola na obecné zastupiteľstvo prednesená úprava rozpočtu a to v príjmovej časti navýšením príjmov o sumu 5 358,00 Eur. Jednalo sa o navýšenie položky 312 001-prostriedky z minulých rokov v sume 4808,00 Eurt. j. ide ušetrené finančné prostriedky na bežné výdavky základnej školy z roku 2016, ktoré budú minuté do 31.03.2017 a navýšenie príjmov v položke 291 001 – 2% z dane v sume 550,00 Eur, kde sa jednalo o finančné prostriedky z Nadácie pre región za vyzbierané 2% z dane pre Základnú školu v Lysici. Vo výdavkovej časti boli v rámci tohto rozpočtového opatrenia navýšené príjmy o sumu 6 378,00 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. Túto úpravu rozpočtu obecného zastupiteľstvo schválilo uznesením č. 1/2017-OZ v bode č. III schválili ods. 1.. Po tejto úprave rozpočtu boli celkové príjmy vo výške 702 793,00 Eur a celkové výdavky vo výške 690 698,00 Eur. Upravený rozpočet po prvej úprave dosiahol prebytok v sume 12 095,00 Eur. Čo sa týka skutočného plnenia k 28.02.2017 bolo skutočné plnenie v bežných príjmoch 38 137,34 Eur a bežné výdavky boli na úrovni 24 302,58 Eur, čím bol dosiahnutý prebytok bežného rozpočtu v sume 13 834,76 Eur. V kapitálovom rozpočte a vo finančných operáciách nenastali žiadne plnenia, preto celkový prebytok činil výšku prebytku bežného rozpočtu t. j. 13 834,76 Eur.

Druhá úprava rozpočtu bola vykonaná dňa 31.03.2017 a to rozpočtovým opatrením č. 2017/2. Táto úprava bola vykonaná v rámci kompetencie starostu na úpravu rozpočtu, ktorá bola schválená obecným zastupiteľstvom dňa 30.01.2015 a následne bola zakomponovaná aj do Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Lysica. V príjmovej časti na jednalo o navýšenie príjmových položiek o sumu 3 910,00 Eur a to navýšením položky bežné transfery 312 001, kde bola rozpočtovaná nižšia suma ako obec v skutočnosti prijala a ďalej sa jednalo

o rozpočtovanie nových príjmových položiek, ktoré neboli súčasťou schváleného rozpočtu, ide o príjem z recyklačného fondu (položka 315), príjem na ovocný program pre deti základnej a materskej školy (položky 292 019) a o prijatie finančných zábezpek na zabezpečenie verejného obstarávania na projekt rozšírenia kanalizácie (položky 292 019) v obci Lysica. Vo výdavkovej časti došlo o navýšenie celkových výdavkov o sumu 3 910,00 Eur a to upravením položiek, ktorých rozpočtovaná výška nebola dostatočná, výdavkové položky neboli vôbec rozpočtované alebo došlo k presunu finančných prostriedkov z jednej položky na druhú. V rámci tejto úpravy došlo k navýšeniu celkových príjmov na úroveň 706 703,00 Eur a celkových výdavkov na 694 608,00 Eur. K 31.03.2017 prebytok upraveného rozpočtu činí sumu 12 095,00 Eur. V skutočnom plnení boli príjmy v sume 109 027,30 Eur a skutočné výdavky v sume 86 375,61 Eur, výsledkom bol prebytok v sume 22 651,69 Eur. V kapitálovom rozpočte nenastali žiadne plnenia a vo finančných operáciách v príjmovej časti nastalo plnenie v sume 3 000,00 Eur a vo výdavkovej časti FO vo výške 1 000,00 Eur, výsledkom je prebytok finančných operácií v sume 2 000,00 Eur. Celkový prebytok zo skutočného plnenia je vo výške 24 651,69 Eur.

Počas kontroly vykonanej dňa 03. 04. 2017 neboli zistené vážnejšie nedostatky.

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

Kontrolované obdobie: prvý polrok 2017

Návrh rozpočtu Obce Lysica na rok 2017 s výhľadom na roky 2018, 2019 bol predložený na rokovanie obecného zastupiteľstva dňa 16. decembra 2016, schválený bol uznesením obecného zastupiteľstva č. 6/2016-OZ. V prvom polroku 2017 boli vykonané 3 zmeny schváleného rozpočtu, o ktorých ekonomický odbor viedol operatívnu evidenciu v súlade s § 14 ods. 4 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Prvú úpravu rozpočtu zo dňa 22.02.2017 schválilo obecné zastupiteľstvo na svojom zasadnutí, druhá úprava rozpočtu bola vykonaná dňa 31.03.2017 v rámci kompetencie starostu, ktorá je zakotvená v Zásadách hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Lysica. Tretia úprava rozpočtu bola vykonaná rozpočtovým opatrením, ktoré bolo schválené obecným zastupiteľstvom na svojom zasadnutí 28.06.2017. 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 2017 dodržala. Všetky uznesenia prijaté obecným zastupiteľstvom Lysica týkajúce sa rozpočtového procesu boli vykonané. Vykonanými zmenami rozpočtu bol schválený celkový rozpočet mesta na rok 2017 k 30. 06. 2017 zvýšený o čiastku 11 408,00 Eur v príjmovej časti, zvýšený o čiastku 15 483,00 Eur vo výdavkovej časti rozpočtu. Celkový rozpočet po zmenách k 30.06.2017 je nasledovný: celkové príjmy 708 843 Eur, celkové výdavky 699 803,00 Eur, k 30. 06. 2017 je výsledkom hospodárenia upraveného rozpočtu prebytok v sume 9 040,00 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.

Justina Kokarcová
hlavný kontrolór obce Lysica

Kontrola bola ukončená dňa 28.06.2017, počas nej neboli zistené žiadne vážne nedostatky,

9. Priebežná kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva

Kontrolované obdobie: 01. 01. 2017 – 31.03.2017

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

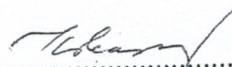
Uznesenie č. 1/2017-OZ ukladalo tieto povinnosti:

- Postúpiť žiadosť p. Ďurčanovej na opravu vodovodného potrubia z dôvodu zamrznutia vody na SEVAK a.s. Žilina, zodpovedný starosta do 28.02.2017- žiadosť bola postúpená spoločnosti SEVAK Žilina dňa 23.02.2017. Týmto dňom bola oboznámená aj pani Ďurčannová, že jej žiadosť je v riešení.
- Odpoveď na žiadosť p. Jurajovi Chabadovi ako obec Lysica eviduje parc. č. 2361, zodpovedný starosta do 28.02.2017. Dňa 23.2.2017 bola odoslaná písomná informácia p. Chabadovi, že uvedená parcela nie je vo vlastníctve obce Lysica a jej vlastníkom je Slovenský pozemkový fond a teda on môže vystaviť potvrdenie ako sa eviduje daná parcela.
- Odpoveď na žiadosť p. Holešu o vyjadrenie obce k IBV v časti obce Lysica-Podhrbie, zodpovedný starosta do 28.02.2017. Odpoveď bola zaslaná dňa 23.02.2017 s vyjadrením, že obec Lysica v súčasnosti neeviduje žiadnu žiadosť o vydanie stavebného povolenia v danej lokalite.
- Podpísať zmluvu o nájme pozemku parc. č. 943/9 medzi obcou Lysica a nájomcom Malá Fatra Žilina za účelom vybudovania, prevádzkovania a údržby cyklistickej trasy „Cyklomagistrála Terchová – VD Žilina“- zodpovedný starosta, termín do 10.3.2017- splnené
- Zabezpečiť podpísanie zmluvy o nájme pozemku parc. č. 943/9 medzi Urbárskym pozemkovým spoločenstvom a nájomcom Malá Fatra Žilina za účelom vybudovania, prevádzkovania a údržby cyklistickej trasy „Cyklomagistrála Terchová – VD Žilina“- zodpovedný starosta, termín do 10.3.2017- splnené

Za kontrolované obdobie od 01.01.2017 do 31.03.2017 prijalo obecné zastupiteľstvo na svojom zasadnutí jedno uznesenie, ktoré ukladalo povinnosti starostovi obce. Na základe vykonanej kontroly bolo zistené, že všetky povinnosti vyplývajúce z uznesenia obecného zastupiteľstva boli obsahovo aj termínovo splnené. Počas kontroly neboli zistené nedostatky.

Kontrola bola vykonaná 3.4.2017.

Lysica, 28.06.2017


.....
Justína Kokavcová
hlavný kontrolór obce Lysica

Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo po prerokovaní predloženého materiálu:

Berie na vedomie:

S právu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za 1. polrok 2017.

Dôvodová správa

V zmysle §18 f, ods. 1 písm. e) zákona NR č. 369/1990 o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov je povinnosťou hlavného kontrolóra obce predložiť obecnému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti.

Predložený materiál nemá dopad na rozpočet obce, činnosť obecného úradu a orgány samosprávy.

Prílohy:

Justina Kokavcová
Hlavná kontrolórka

Prílohy obsahujú:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Materiál

Spracoval:

Justina Kokavcová
Hlavná kontrolórka

Predloženo dňa: 28.06.2017