

Obec Lysica, č. 138, 013 05 Lysica

Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva

Obecné zastupiteľstvo Lysica

Dňa: 28.02.2018

Správa

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Lysica

za rok 2. polrok 2017

Predkladá:

Justína Kokavcová
Hlavná kontrolórka

Materiál obsahuje:

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

Spracovateľ:

Justína Kokavcová
Hlavná kontrolórka

Predložené dňa: 28.02.2018

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 II. polrok 2017 (schválený uznesením obecného zastupiteľstva zo dňa 28.06.2017, číslo 3/2017-OZ, v bode č. III. ods. 5).

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 2018, priebežná kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola vybavovania sťažností za II-III Q/2017, kontrola čerpania rozpočtu obce za I-IIIQ/2017, 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 2018, iné kontroly na základe požiadaviek obecného zastupiteľstva.

V sledovanom období boli vykonané nasledovné následné 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. 357/201 Z. z. o finančnej kontrole, kontrola bezhotovostných a hotovostných finančných operácií

Kontrola bola vykonaná na obecnom úrade Lysica. Záznamy v pokladničnej knihe sú vedené chronologicky. V súvislosti s hospodárením a nakladaním s finančnou hotovosťou bola preverená hmotná zodpovednosť zamestnancov. Ku kontrole boli predložené dohody o hmotnej zodpovednosti:

- Pokladňa obecného úradu a opatrovateľskej služby – Katarína Tomašová, ekonómka
- Pokladňa základnej školy a materskej školy – Anna Púčková, správca dane a poplatkov

Pokladničný limit finančných prostriedkov je 8 500,00 Eur. Konštatujem, že na základe vykonanej kontroly pokladničnej knihy počas kontrolovaného obdobia nedošlo k prekročeniu denného limitu. Dohody o hmotnej zodpovednosti sú vypracované a podpísané v zmysle § 182 Zákonníka práce.

Príjmové a výdavkové pokladničné doklady:

V období od 01.07.2017 do 31.12.2017 boli skontrolované všetky pokladničné doklady:

- 31 Pokladňa OÚ – skontrolované doklady od 2017000423 po 2017000855
- 32 Pokladňa ZŠ – skontrolované doklady od 2017000025 do 2017000061
- 33 Pokladňa OK – skontrolované doklady od 2017000030 do 2017000081
- 34 Pokladňa opatrovateľskej služby – skontrolované doklady od 2017000024 do 2017000047

V zmysle ods. 1 § 10 zákona o účtovníctve majú obsahovať:

- a) Slovné a číselné označenie účtovného dokladu
- b) Obsah účtovného prípadu a označenie jeho účastníkov
- c) Peňažnú sumu
- d) Dátum vyhotovenia účtovného dokladu
- e) Dátum uskutočnenia účtovného prípadu, ak nie je zhodný s dátumom vyhotovenia
- f) Podpisový záznam osoby (§32 ods. 3) zodpovednej za účtovný prípad a podpisový záznam osoby zodpovednej za jeho zaúčtovanie
- g) Označenie účtov, na ktorých sa účtovný prípad zaúčtuje v účtovných jednotkách účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, ak to nevyplýva z programového vybavenia.

Účtovné pokladničné doklady spĺňajú podmienky §10 ods. 1 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

Počas 2. polroku 2017 príjmy cez pokladňu boli:

- Správne poplatky za overenie podpisov a osvedčenie listín, stavebné poplatky, rybárske lístky, poplatky za vyhlásenie v miestnom rozhlase, platenie dane z nehnuteľností, poplatok za odpad, poplatok za užívanie domu smútku, sály a zasadačky obecného úradu, mesačné poplatky za materskú školu a školský klub detí atď.

Počas 2 polroku 2017 boli nasledovné výdavky:

- Nakúpené kancelárske potreby, výdavky za poštovné, parkovné, čistenie obrusov, nákup spotrebného materiálu, čistiace potreby, pohonné hmoty, čistiace prostriedky, nákup kníh do knižnice, stravné lístky, mzdy vyplácané v hotovosti, posypové materiál, interiérové vybavenie, reprezentačné výdavky na deň matiek, deň úcty k straším, mikulášske balíčky, spotrebný materiál na výstavbu športoviska, zväračka, kuchynský sporák, materiál na opravu a služby za opravu autobusových zastávok, materiál na opravu interiéru domu smútku, vianočnú výzdobu, vysávač do základnej školy, pracovné stoly a zveráky do technickej dielne základnej školy, laserový projektov, učebné a výtvarné pomôcky.

Došlé faktúry

U došlých faktúr sa mesačne opakujú faktúry zo plynu od Slovenského plynárenského podniku, za elektrickú energiu od Stredoslovenskej distribučnej a. s. Žilina, za odvoz komunálneho odpadu od CAMPING s. r. o. Belá, za uloženie a zneškodnenie odpadu od T+T Žilina, za telefónne služby od Slovak Telekom, Orange a Telefónika, za internet MŠ od HMZ rádiokomunikácie, za BOZP od Benmar s. r. o. Žilina, .

Pravidelne sa tiež opakujú faktúry za nákup potaevín do školskej jedálne od dodávateľov: COOP Jednota s. p. Žilina, In Media, Ryba Košice, BUKOV-Michal Delinčák, Jozef Lulek-predaj mäsa, GOBO-Kubala Bohuš, ATC-JR, s. r. o., Dušan Písch-Zelmix.

Okrem týchto pravidelne sa opakujúcich faktúr boli v druhom polroku doručené tieto faktúry:

SPORTIKA SK, s. r. o.- ochranné siete na ihriská 6 947,25 Eur

MOB Interiér s. r. o.- interiérové vybavenie 1 461,80 Eur

Ján Šmehýl, Belá- služby za opravu autobusových zastávok 2 300,00 Eur

Pyrostop Huliak s. r. o- kontrola hasiacich prístrojov

KEO s. r. o.- aktualizácie programov 341,30 Eur

Slovenská pošta, Banská Bystrica – predplatné časopisov 101,80 Eur

Prescont s. r. o.- odborné prehliadky tlakových nádob 745,20 Eur

MPO-Metal s. r. o.- oceľové rúry na verejné priestranstvo 1 816,32 Eur

NOMILAND s. r. o.- hračky a výučbové pomôcky 1 255,58 Eur

BROS, s. r. o.- tonery, opravy výpočtovej techniky- 1 023,31, Eur

Urbárske spolumajiteľstvo Belá- odhrňanie snehu 720,00 Eur

A mnoho ďalších, ktoré sú uvedené v zmysle zákona na webovej stránke obce Lysica. Všetky kontrolované faktúry mali priložené likvidačné listy, kde je uvedená účtovná predkontácia a rozpočtová položka, ako aj prevedená finančná kontrola s podpismi. Jednotlivé faktúry sú zaúčtované podľa účelu použitia a ku každej faktúre je priložený doklad o zverejnení na webovej stránke obce.

Výpisy z babky

Obec Lysica má svoje bežné a termínované vklady vedené v Prima banka Slovensko. Podpisové vzory majú starosta obce Ing. Jozef Ďurana, správca daní a poplatkov Anna Púčková a účtovníčka Katarína Tomašová. Na bankové dokumenty týkajúce sa výberov a prevodov z obecných účtov musia vždy byť uvedené dva vzorové podpisy s okrúhlou štátnou pečiatkou.

Najvyššie príjmy na bežnom účte sú prijaté podielové dane, ktoré za rok 2017 tvoria sumu 281 519,14 Eur. Druhým najvyšším príjmom sú normatívne príspevky zo školského úradu na chod školy v sume 82 897,00 Eur.

Ku každej príjmovej a výdavkovej položke sú pripojené doklady, ktoré dokladujú opodstatnenosť bankovej operácie. Zároveň je k dokladom vytlačený a pripojený účtovný predpis s rozpočtovou položkou. Bankové výpisy sú označené s finančnou kontrolou s náležitými podpismi.

Kontrolou som zistila, že bol dodržaný zákon o účtovníctve, účtovné doklady obsahujú potrebné náležitosti, všetky doklady boli smerované podľa rozpočtu.

2. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce na rok 2018 pred jeho schválením

	2015	2016	2017	2017	2018	2019	2020
	Skutočnosť	Skutočnosť	Schv.rozpočet	Očak.skutočnosť	Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu
Bežné príjmy							
100	255 619,30 €	298 008,61 €	311 830,00 €	315 859,00 €	328 480,00 €	328 570,00 €	328 668,00 €
200	18 394,31 €	83 145,44 €	11 610,00 €	18 768,00 €	42 650,00 €	28 142,00 €	28 237,00 €
300	84 253,74 €	34 550,47 €	94 195,00 €	99 251,00 €	135 501,00 €	94 060,00 €	94 390,00 €
Spolu BP	358 267,35 €	415 704,52 €	417 635,00 €	433 878,00 €	506 631,00 €	450 772,00 €	451 295,00 €
Kapitálové príjmy							
200	1 480,00 €	800,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
300	2 900,00 €	102 409,99 €	279 800,00 €	1 400,00 €	339 200,00 €	- €	- €
Spolu KP	4 380,00 €	103 209,99 €	279 800,00 €	1 400,00 €	339 200,00 €	- €	- €
Fin.oper.-príjem							
400	23 380,95 €	- €	- €	6 000,00 €	- €	- €	- €
Spolu FO-P	23 380,95 €	- €	- €	6 000,00 €	- €	- €	- €
SPOLU PRÍJMY	386 028,30 €	518 914,51 €	697 435,00 €	441 278,00 €	845 831,00 €	450 772,00 €	451 295,00 €
Bežné výdavky							
600	314 060,03 €	353 828,79 €	392 620,00 €	417 442,00 €	482 706,00 €	422 975,00 €	432 040,00 €
Spolu BV	314 060,03 €	353 828,79 €	392 620,00 €	417 442,00 €	482 706,00 €	422 975,00 €	432 040,00 €
Kapital.výdavky							
700	43 291,76 €	115 369,58 €	291 700,00 €	20 436,00 €	361 380,00 €	- €	- €
Spolu KV	43 291,76 €	115 369,58 €	291 700,00 €	20 436,00 €	361 380,00 €	- €	- €
Fin.oper.-výdavky							
800	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Spolu FO-V	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
SPOLU VÝDAVKY	357 351,79 €	469 198,37 €	684 320,00 €	437 878,00 €	844 086,00 €	422 975,00 €	432 040,00 €
CELK. HOSPODÁR.	28 676,51 €	49 716,14 €	13 115,00 €	3 400,00 €	1 745,00 €	27 797,00 €	19 255,00 €

V stanovisku k viacročnému rozpočtu som sa predovšetkým zamerala na rozpočet na rok 2018, ktorý je po schválení v obecnom zastupiteľstve záväzný, kým rozpočty na roky 2019 a 2020 majú len informatívny výhľadový charakter. Návrh bežného rozpočtu na rok 2018 je zostavený ako prebytkový s celkovým objemom bežných príjmov 506 631,00 Eur, celkovým objemom bežných výdavkov 482 706,00 Eur, s plánovaným prebytkom 23 925,00 Eur. Pri zostavení prebytkového rozpočtu bežného boli dodržané podmienky zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Návrh kapitálového rozpočtu na rok 2018 je zostavený ako schodkový, s celkovým objemom kapitálových príjmov 339 200,00 Eur, celkovým objemom kapitálových výdavkov vo výške 361 380,00 a plánovaným schodkom kapitálového rozpočtu vo výške 22 180,00 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

3. Priebežná kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva

Kontrolované obdobie: jún, júl, august 2017

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

Uznesenie č. 3/2017-OZ ukladalo tieto povinnosti:

- Urýchlene zabezpečiť vykonanie kolaudácie stavby „Protipovodňové opatrenia na toku v obci Lysica“. Zodpovedný starosta obce, termín do 31.8.2017.
Vzhľadom na skutočnosť, že dodávateľ stavby v požadovanom termíne nezabezpečil geodetické zameranie stavby a nedodal realizačný projekt všetky potrebné, nebol dodržaný termín na splnenie uznesenia. Kolaudácia vyššie uvedenej stavby bola podaná na Okresný úrad Žilina, odbor starostlivosti o životné prostredie dňa 12.10.2017, právoplatnosť nadobudlo rozhodnutie o kolaudácii dňa 06.02.2018.

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

- Starostovi obce a Mgr. Petrovi Franekovi navštíviť a privítať nového farára v našej farnosti a oboznámiť ho so schválenou možnosťou pri rekonštrukčných prácach na fare. Uznesenie bolo splnené, nakoľko starosta a poslanec Franek sa osobne stretli s farárom, uvítali ho a ponúkli mu pomoc formou brigád na fare.

Za kontrolované obdobie od 01.06.2017 do 31.08.2017 prijalo obecné zastupiteľstvo na svojich zasadnutiach dve uznesenia, ktoré ukladali povinnosti starostovi obce a vybranému poslancovi. Na základe vykonanej kontroly bolo zistené, že všetky povinnosti vyplývajúce z mimoriadneho uznesenia obecného zastupiteľstva boli obsahovo aj termínovo splnené. Uznesenie č. 3/2017-OZ bolo splnené v neskoršom termíne z dôvodu nedodržania termínov zo strany dodávateľov stavby. Počas kontroly neboli zistené iné nedostatky.

4. Kontrola vybavovania sťažností riešených obcou za II. a III. Q/2017

- ústna sťažnosť Vladimíra Tomašova, bytom Lysica 97 zo dňa 3.4.2017 na neznámeho občana, ktorý v lokalite Dolina bagruje pozemok UPS
- ústna sťažnosť Vladimíra Tomašova, bytom Lysica 97 zo dňa 3.4.2017 na Jána Ďurčana, ktorý svojvoľne zaberá pozemok v lokalite pod Skalkou
- ústna sťažnosť Vladimíra Tomašova, bytom Lysica 97 zo dňa 3.4.2017 na neznámeho vlastníka nehnuteľnosti, ktorý v lokalite od Penziónu pod Skalkou smerom na dolný koniec vypúšťa žumpu

Na všetky tri ústne sťažnosti bola dňa 16.05.2017 pod značkou OcÚ/96/2017 zaslaná odpoveď nasledovne: prvá sťažnosť bola posunutá na Stavebný úrad do Varíne, ktorý vykonal štátny dohľad, čo sa týka druhej sťažnosti, sťažovateľovi bolo odpovedané, že svojvoľne zabraté pozemky pánom Ďurčanom nie sú vo vlastníctve obce Lysica, vlastníkom je UPS Lysica a teda má právo aj vysporiadať si vzniknuté nezákonné stavy a čo sa týka tretej sťažnosti, nakoľko nebol známy páchatel' a obec nemá možnosť ho zistiť, nie je možné riešiť nezákonné konanie.

- sťažnosť Rudolfa Frnču, bytom Lysica 296 zo dňa 19.06.2017 na nezákonné oplotenie jeho pozemku a prístupovej komunikácie elektrickým oplotením- sťažnosť bola

postúpená dňa 19.06.2017 pod značkou č. OcÚ/110/2017 p. Jánovi Mihalčatinovi, ktorý realizoval nezákonné oplotenie, aby kontaktoval pána Frnču, aby sa situácia doriešila vzájomnou dohodou medzi nimi.

- Ústna sťažnosť p. Škrobákovej, Čutekovej a Polkovej na neplnoleté osoby nebezpečne jazdiace na motorkách, ktorými spôsobujú hluk a drzo sa správajú. Sťažnosť bola postúpená Mgr. Franekovi, predsedovi komisie pre ochranu verejného poriadku, ktorý uvedenú sťažnosť riešil osobným dohovorom s rodičmi neplnoletých a nimi samými.

V kontrolovanom období neboli doručené žiadne iné sťažnosti a na základe vykonanej kontroly konštatujem, že všetky sťažnosti boli doriešené v zákonnej lehote.

5. Kontrola čerpania rozpočtu za 1. až 3. kvartál 2017

Kontrolované obdobie: 01. 01. 2017 – 30.09. 2017

VYROVNANOSŤ STRÁN ROZPOČTU / Podľa druhu rozpočtu

Ku obdobiu 09.2017

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						
Príjem :	417635,00	433878,00	335063,19	80,23	% 77,23	%
Výdavok:	392620,00	417442,00	261296,76	66,55	% 62,59	%
Rozdiel:	25015,00	16436,00				
2 Kapitálový rozpočet						
Príjem :	279800,00	1400,00	1400,00	0,50	% 100,00	%
Výdavok:	291700,00	20436,00	3307,55	1,13	% 16,18	%
Rozdiel:	-11900,00	-19036,00				
3 Finančné operácie						
Príjem :	0,00	6000,00	3000,00	0,00	% 50,00	%
Výdavok:	0,00	0,00	3000,00	0,00	% 0,00	%
Rozdiel:	0,00	6000,00				
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	441278,00
Výdavok:	684320,00	437878,00
Rozdiel:	13115,00	3400,00

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 Eur, t.j. ide ušetrené finančné prostriedky na bežné výdavky základnej školy z roku 2016, ktoré budú minúť 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.

Do konca IIIQ/2017 nastali ešte dve zmeny rozpočtu vykonané rozpočtovým opatrením. Rozpočtové opatrenie č. 3/2017 zo dňa 28.6.2017 bolo schválené uznesením č. 3/2017-OZ, v bode č. 3 schvaľujú ods. 8. V príjmovej časti boli celkové príjmy navýšené o sumu 2 140,00 Eur, jedná sa o navýšenie položiek daň za nevýherné hracie automaty, príjmy z prenajatých pozemkov, transfer z Dobrovoľnej požiarnej ochrany SR a transfer z rozpočtu vyššieho

územného celku. Výdavkové položky boli navýšené o celkovú sumu 5 195,00 Eur, jedná sa o konkrétne výdavkové položky 717 003 pristavby, nadstavby, stavebné úpravy verejného priestranstva, 633 010 pracovné odevy a obuv, 614 odmeny, 635 004 rutinná a štandardná údržba prevádzkových strojov, 632 001 energie, 642 015 nemocenské dávky, 637 027 odmeny mimo pracovného pomeru, 633 009 knihy, časopisy noviny, 616 doplatok k platu, 637 027 vratky. K 28.06.2018 bol rozpočet upravený nasledovne: bežné príjmy 424 643,00, bežné výdavky 402 893,00, prebytok bežného rozpočtu 21 750,00 Eur, kapitálové príjmy 281 200,00 €, kapitálové výdavky 293 910,00 €, schodok kapitálového rozpočtu -12 710,00 Eur, príjmové finančné operácie 3 000,00 Eur, výdavkové finančné operácie 3 000,00 Eur, rozpočet vyrovnaný. Celkový upravený rozpočet k 28.06.2018 je vo výške: príjmy 708 843,00 Eur, výdavky 699 803,00 Eur, celkový prebytok 9 040,00 Eur. Čo sa týka skutočného plnenia bežné príjmy 220 908,49 Eur, bežné výdavky 175 741,39 Eur, prebytok bežného rozpočtu zo skutočného plnenia 45 167,10 Eur, kapitálové príjmy 1 400,00 €, kapitálové výdavky 1 953,32 €, schodok kapitálového rozpočtu -553,32 Eur, príjmové finančné operácie 3 000,00 Eur, výdavkové finančné operácie 3 000,00 Eur, skutočné plnenie vyrovnané. Celkový prebytok zo skutočného plnenia k 30.06.2018 je v sume 44 613,78 Eur.

Rozpočtové opatrenie č. 4/2017 zo dňa 27.09.2017 bolo schválené uznesením č. 4/2017-OZ, v bode č. 3 schvaľujú ods. 1. V príjmovej časti boli celkové príjmy ponížené o sumu 267 565,00 Eur a výdavkové položky boli ponížené o celkovú sumu 261 925,00 Eur. Jednalo sa predovšetkým o úpravu rozpočtu, ktorú žiadalo vykonať Ministerstvo financií SR, aby obce čo najpresnejšie uviedli skutočné čerpanie rozpočtu k 31.12.2017. Nakoľko v rozpočte boli rozpočtované príjmy a výdavky, z ktorých bolo zrejmé, že nebudú realizované z dôvodu neschválenia dotácií, boli tieto položky z rozpočtu odstránené. Čo sa týka skutočného plnenia k 30.9.2018 bežné príjmy 335 063,19 Eur, bežné výdavky 261 296,76 Eur, prebytok bežného rozpočtu zo skutočného plnenia 73 766,43 Eur, kapitálové príjmy 1 400,00 €, kapitálové výdavky 3 307,55 €, schodok kapitálového rozpočtu -1 907,55 Eur, príjmové finančné operácie 3 000,00 Eur, výdavkové finančné operácie 3 000,00 Eur, skutočné plnenie vyrovnané. Celkový prebytok zo skutočného plnenia k 30.09.2018 je v sume 71 858,88 Eur.

Obec Lysica vykonávala v priebehu prvého až tretieho štvrtroka 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 02.10. 2017 neboli zistené vážnejšie nedostatky.

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

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

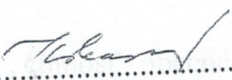
7. Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na 1. polrok 2018

Plán kontrolnej činnosti na 1. polrok 2018 bol vypracovaný dňa 29.11.2017, na úradnej tabuli bol vyvesený dňa 29.11.2017 a zvesený 15.12.2017. Dňa 15.12.2017 bol prednesený obecnému zastupiteľstvu na schválenie, schválený bol uznesením č. 6/2017-OZ, bod č. III ods. 3.

Zameranie kontrolnej činnosti na 1. polrok 2018:

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.

Lysica, 28.02.2018


.....
Justína Kokavcová
hlavný kontrolór obce Lysica

Material na rokavanie obecného zastupiteľstva

Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo po prerokovaní predloženého materiálu:

Berie na vedomie:

S právu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za 2. polrok 2017.

Správa

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Lysica

za rok 2. 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 právu o kontrolnej činnosti.

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

Materiál obsahujúci:

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

Spracovateľ:

Jasmina Košaricová
Hlavná kontrolorka

Predložené dňa 28.02.2018