

**Obec Lysica, č. 138, 013 05 Lysica**

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Lysica  
za 1. polrok 2016

**Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva**

Obecné zastupiteľstvo Lysica

Dňa: 21.09.2016

**Správa**

**o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Lysica**

**za rok 1. polrok 2016**

**Predkladá:**

Justína Kokavcová  
Hlavná kontrolórka

**Materiál obsahuje:**

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

**Spracovateľ:**

Justína Kokavcová  
Hlavná kontrolórka

Predložené dňa: 21.09.2016

## S p r á v a o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Lysica za 1. polrok 2016

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 2016 (schválený uznesením obecného zastupiteľstva zo dňa 11. 12. 2015, číslo 6/2015-OZ, v bode č. III. ods. 8).

Kontrolná činnosť v hodnotenom období bola predovšetkým na kontrolu účtovnej závierky za rok 2015, kontrola vyúčtovania poskytnutých dotácií, priebežná kontrola výberu daní a poplatkov, vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu za rok 2015, vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti za 2. polrok 2016, kontrola dodržiavanie výšky úhrady a spôsob platenia úhrady za poskytovanú opatrovateľskú službu, kontrola stavu pohľadávok a záväzkov, kontrola plnenia rozpočtu za 1Q/2016, kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, kontrola vybavovania sťažností a petícií.

V sledovanom období boli vykonané nasledovné následné kontroly:

### 1. Kontrola účtovnej závierky obce za rok 2015

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.

### 2. Kontrola vyúčtovania poskytnutých dotácií

Kontrolované obdobie: dotácie poskytnuté v roku 2015 s vyúčtovaním v roku 2016

Výsledok kontroly: Obec v stanovenom termíne predložila vyúčtovanie všetkých dotácií, ktoré jej boli v roku 2015 poskytnuté. Jednalo sa o transfery:

Okresný úrad Žilina, obor školstva- celkový príjem za rok 2015 bol 72 937,00 Eur, čerpanie bolo 66 204,77 Eur, zostatok 6 732,33 Eur, ktoré boli použité do 31. marca 2016 na prevádzkovú réžiu, vyúčtovanie zaslané 18.03.2016.

Okresný úrad Žilina, odbor školstva- celkový príjem za rok 2015 1 519,00 Eur, čerpanie 856,07 Eur, zostatok 662,93 Eur, ktorý bol vyčerpaný do konca marca 2016, vyúčtovanie zaslané 18. marca 2016.

Okresný úrad Žilina, register obyvateľov- celkový príjem za rok 2015 271,92 Eur, celkové čerpanie 271,92 Eur, vyúčtovanie zaslané 19. januára 2016.

Okresný úrad Žilina, odbor životného prostredia- celkový príjem za rok 2015 bol 77,15 Eur, čerpanie 77,15 Eur, vyúčtovanie zaslané 19. januára 2016.

Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja- príjem za rok 2015 801,92 Eur, čerpanie 801,92 Eur, vyúčtovanie zaslané 19. januára 2016.

Výsledok kontroly: vyúčtovania dotácií boli predložené v zákonom stanovených termínoch.

### 3. Kontrola výberu daní a poplatkov

Kontrolované obdobie: 01. 01. 2016 – 30. 06. 2016

Podľa predpisu poplatku za komunálny odpad celkový predpis poplatku za odpad na rok 2016 činí sumu 21 230,00 Eur. K 30. 06. 2016 je stav pohľadávok na účte 318- nedaňové príjmy 2 260,00 Eur, teda uhradených bolo k tomu to dátumu 19 665,00 Eur.

Predpis daňových príjmov na účte 319 je v sume-

1 016,00 Eur (daň za psa)
do 30.06.2016 úhrada 984,00 Eur
- 4 502,96 Eur (daň pozemky)
do 30.06.2016 úhrada 3 995,24 Eur
- 6 374,39 Eur (daň stavby)
do 30.06.2016 úhrada 5 288,36 Eur

Celkový predpis nedaňových príjmov je na rok 2016 v sume 11 893,35 Eur, do 30. 06. 2016 je uhradených 10 267,60 Eur, zostáva uhradiť 1 625,75 Eur.

Výsledok kontroly: neboli zistené žiadne nedostatky, vyzvať dlžníkov k úhrade pohľadávok najneskôr do 12/2016.

### 4. Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu obce za rok 2015

Odborné stanovisko k záverečnému účtu za rok 2015 bolo vypracované 20. júna 2016, obecnému zastupiteľstvu predložené dňa 24. júna 2016. Obecné zastupiteľstvo týmto dňom správu k záverečnému účtu vzalo na vedomie.

Podkladom k vypracovaniu odborného stanoviska k záverečnému účtu za rok 2015 boli:

- Rozpočet obce Lysica na rok 2015 a jeho úpravy
- Súvaha k 31. 12. 2015
- Výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2015
- Návrh záverečného účtu obce Lysica za rok 2015
- Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2015

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 hospodárenie obce Lysica bolo v roku 2015 prebytkové, po vylúčení nevyčerpaných finančných prostriedkov bolo schodkové, ale prostredníctvom ušetrovaných finančných prostriedkov z roku 2014 zapojených do rozpočtu 2015 cez finančné operácie bol tento schodok vykrytý, konštatujem, že obec vynakladala finančné prostriedky účelne a hospodárne.

5. **Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na 2. polrok 2016**

Plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2016 bol vypracovaný dňa 25. 05. 2016, na úradnej tabuli bol vyvesený dňa 01. 06. 2016 a zvesený 23. 06. 2016. Dňa 24. 06. 2016 bol prednesený obecnému zastupiteľstvu na schválenie, schválený bol uznesením č. 3/2016-OZ, bod č. III ods. 6.

6. **Kontrola dodržiavania výšky úhrady a spôsobu platenia úhrady za poskytovanú opatrovateľskú službu**

Kontrolované obdobie: 01.01.2016 – 30.06.2016

Výsledok kontroly: počas prvého polroku 2016 bolo na poplatku za opatrovateľskú službu vždy k výplatnému termínu vybratých 174,00 Eur. Počas kontroly neboli zistené nedostatky v spôsobe platenia a výšky poplatku za opatrovateľskú službu.

7. **Kontrola stavu pohľadávok a záväzkov**

Kontrolované obdobie: 01. 01. 2016 – 30.06.2016

K 30.6.2016 bol evidovaný stav na účte 318- nedaňové príjmy- pohľadávky voči občanom za poplatok za komunálny odpad v sume 1 565,00 Eur.

Na účte 319- daňové príjmy- pohľadávky voči občanom za daň z nehnuteľností a daň za psa v sume 1 625,75 Eur.

Na účte 321- dodávateľia- zostatok 30,00 Eur, jedná sa o záväzok voči Orange Slovensko za mobilné služby.

Na účte 323- zákonné rezervy je vykázaný zostatok 800,00 Eur, ide o nezúčtovanú vytvorenú rezervu na overenie účtovnej závierky za rok 2015.

Na účte 331- zamestnanci je vykázaný zostatok 10 769,82 Eur, sú to nevyplatené mzdy zamestnancom za 06/2017.

Ma účte 335- pohľadávky voči pracovníkom evidovaná pohľadávka v sume 146,16 Eur za stravné lístky.

Na účte 336- zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia, evidovaný zostatok 7 108,14 Eur- odvody za 06/2016

Na účte 342- ostatné priame dane- evidovaná suma 1 387,70 Eur- daň z príjmov zo miezd za 06/2016.

357 003- zostatok 10 315,87 Eur- zostatok normatívnych a nenormatívnych dotácií na sekciu školstva.

357 020- zostatok 950,90 Eur- finančné prostriedky na plnenie potrieb 5-ročných detí- predškolákov.

357 021- zostatok 138,55 Eur- transfer na úhradu nákladov preneseného výkonu- oddelenie registra obyvateľov.

357 022- zostatok 9,00 Eur- transfer na úhradu nákladov preneseného výkonu- oddelenie registra adries.

357 040- zostatok 39,10 Eur- dotácia na úhradu nákladov preneseného výkonu- úsek životného prostredia.

357 050- zostatok 388,55 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 478,40 Eur, 2% zo zaplatenej dane vyzbieraných pre základnú školu prostredníctvom nadácie Spoločne pre región.

372 006- dotácia od DPOSR 700,00 Eur, nezúčtovaná dotácia od Dobrovoľnej požiarnej ochrany SR na úhradu materiálno-technického zabezpečenie Dobrovoľného hasičského zboru obce Lysica.

379- zostatok- 257,27 Eur, zrážky zo miezd za 06/2016.

## 10. Správa a účtovníctvo

### 8. Kontrola plnenia rozpočtu za 1. polrok 2016

Kontrolované obdobie: 01. 01. 2016 – 30.06.2016

#### VYROVNaNOSŤ STRÁN ROZPOČTU / Podľa druhu rozpočtu

Ku obdobiu 06.2016

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
<b>1 Bežný rozpočet</b>						
Príjem :	369432,00	380055,00	225115,82	60,94	% 59,23	%
Výdavok:	354949,00	368405,00	164731,16	46,41	% 44,71	%
<b>Rozdiel:</b>	<b>14483,00</b>	<b>11650,00</b>				
<b>2 Kapitálový rozpočet</b>						
Príjem :	127000,00	127000,00	0,00	0,00	% 0,00	%

Výdavok:	127000,00	129690,00	3881,58	3,06	%	2,99	%
Rozdiel:	1800,00	-22153,55					
<b>3 Finančné operácie</b>							
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					
<b>4 Mimorozpoč.prijmý a výdaje</b>							
Príjem :	0,00	0,00	10403,46	0,00	%	0,00	%
Výdavok:	0,00	0,00	8120,53	0,00	%	0,00	%
Rozdiel:	0,00	0,00					
<b>ZOSTAVA CELKOM</b>							
Príjem :	496432,00	507055,00					
Výdavok:	481949,00	498095,00					
Rozdiel:	14483,00	8960,00					

Výsledok kontroly: Neboli zistené závažné nedostatky.

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

Kontrolované obdobie: 01. 01. 2016 – 30. 06. 2016

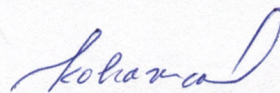
Výsledok kontroly: Výsledkom neboli zistené nedostatky. Podľa môjho názoru, obec Lysica dodržiava ustanovenia Zákona o rozpočtových pravidlách.

10. Sťažnosti a petície

Kontrolované obdobie: 01. 01. 2016 – 30. 06. 2016

V kontrolovanom období nebola na obecný úrad doručená žiadna petícia. V prvom polroku 2016 bola doručená jedna písomná sťažnosť občianky, ústne sťažnosti neboli žiadne. Sťažnosť bola vybavená prostredníctvom odpovede v listinnej podobe. V prvom polroku bolo na obecný úrad doručených deväť žiadostí na odpustenie poplatku za odpad na rok 2016, tri žiadosti na výrub drevín, dve žiadosti na voľbu poštu, dvanásť žiadostí o drobné stavby, päť žiadostí o pridelenie súpisného čísla a ďalších šestnásť žiadostí o prijatie do pracovného pomeru, odkúpenie pozemku, zaradenie do databázy samostatne hospodáriacich roľníkov a dobudovanie verejného osvetlenia. Všetky doručené žiadosti boli vybavené z zákonnej lehoty. Za sledované obdobie neboli zistené žiadne nedostatky.

Lysica, 21.09.2016



Justína Kokavcová