

## Obec Lysica, č. 138, 013 05 Lysica

### o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Lysica za 2. polrok 2016

V súlade s usporiadaním § 131, ods 1, písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení "Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva" hlavný kontrolór predkladá obecnému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti.

Hlavný kontrolór v priebehu hodnoteného obdobia vykonával kontrolnú činnosť v rozsahu činnosti vyplývajúcej z príslušných ustanovení citovaného zákona a túto vykonával

v súlade s plánmi kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na 2. polrok 2016 (schválený uznesením obecného zastupiteľstva zo dňa 24.06.2015, číslo 3/2016-OZ, v bode č. III. ods. 6).

Obecné zastupiteľstvo Lysica

Dňa: 22.02.2017

Práca hlavného kontrolóra v hodnotenom období bola predovšetkým na kontrole nedaňových príjmov, kontrola mzdovej a personálnej agendy, kontrola plnenia príjmov a výdavkov rozpočtu, kontrola vybavovania sťažností a petícií, vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2017, kontrola dodržiavania internej predpisov, vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce na rok 2017, kontrola plnenia rozpočtu.

### Správa

V sledovacom období boli vykonané nasledujúce kontroly:

### o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Lysica

#### 1. Kontrola nedaňových príjmov

#### za rok 2. polrok 2016

Kontrolované obdobie: 1.1. až december 2016

Kontrola nedaňových príjmov bola zameraná na vyber:

- príjem za prenájom sály kultúrneho domu (212 003)- za kontrolované obdobie bolo vybratých celkovo 80,00 Eur, z toho 30,00 Eur za poplatky za prenájom sály kultúrneho

#### Predkladá:

Justína Kokavcová  
Hlavná kontrolórka

#### Materiál obsahuje:

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

#### Spracovateľ:

Justína Kokavcová  
Hlavná kontrolórka

Predložené dňa: 22.02.2017

Poplatky za správnosť poplatky (221 004)- za kontrolované obdobie bolo vybratých celkovo 100,00 Eur. Jedná sa o poplatky za osvedčovanie, poplatky za opatrovanie, poplatky za vyhlásenie, poplatky za sťahovacie služby, poplatky za opatrovanie, poplatky za materskú školu a školský klub detí (223 002)- spolu uhradených 1 918,00 Eur. Poplatky boli vyberané v súlade s VZN č. 2/2015 zo dňa 30. 01. 2015 o poplatku za materskú školu a VZN č. 3/2015 zo dňa 30. 01. 2015 o poplatku za školský klub detí.

Výsledok kontroly: Kontrolou neboli zistené nedostatky.

#### 2. Kontrola personálnej a mzdovej agendy



## **S p r á v a** **o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Lysica** **za 2. 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 2. polrok 2016 (schválený uznesením obecného zastupiteľstva zo dňa 24.06.2016, číslo 3/2016-OZ, v bode č. III. ods. 6).

Kontrolná činnosť v hodnotenom období bola predovšetkým na kontrolu nedaňových príjmov, kontrola mzdovej a personálnej agendy, kontrola plnenia príjmov a výdavkov rozpočtu, kontrola vybavovania sťažností a petícií, vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2017, kontrola dodržiavania interných predpisov, vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce na rok 2017, kontrola plnenia rozpočtu.

V sledovanom období boli vykonané nasledovné následné kontroly:

### **1. Kontrola nedaňových príjmov**

Kontrolované obdobie: júl až december 2016

Kontrola nedaňových príjmov bola zameraná na výber:

- príjem za prenájom sále kultúrneho domu (212 003)- za kontrolované obdobie bolo vybratých celkovo 80,00 Eur, z toho 50,00 Eur za poplatky za prenájom sály kultúrneho domu na kar a 30,00 Eur za prenájom sály na oslavu.
- príjem za správne poplatky (221 004)- za kontrolované obdobie bolo vybratých celkovo 1 678,50 Eur. Jedná sa o poplatky za osvedčovanie listín a podpisov (ich výber bol kontrolovaný oproti knihe podpisov a listín) ďalej boli do pokladne obce uhrádzané stavebné poplatky v závislosti od určenia Spoločného stavebného úradu vo Varíne a poplatky za výrub drevín. Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.
- pokuty a penále za porušenie predpisov (222 003)- za obdobie druhého polroka bola vyrubená jedna pokuta za porušenie verejného poriadku.
- poplatky za služby (223 001)- za kontrolované obdobie bolo vybratých celkovo 668,30 Eur za poplatky za vyhlásenie, poplatky za cintorínske služby, poplatky za opatrovanie.
- poplatok za materskú školu a školský klub detí (223 002)- spolu uhradených 1 918,00 Eur. Poplatky boli vyberané v súlade s VZN č. 2/2015 zo dňa 30. 01. 2015 o poplatku za materskú školu a VZN č. 3/2015 zo dňa 30. 01. 2015 o poplatku za školský klub detí.
- poplatok za stravné a réžiu zo stravného- za druhý polrok bolo od stravníkov uhradených 7 609,21 Eur. Poplatky za stravu boli vyberané v súlade s VZN č. 9/2015 zo dňa 30.01.2015

Výsledok kontroly: Kontrolou neboli zistené nedostatky.

### **2. Kontrola personálnej a mzdovej agendy**



Kontrolované obdobie: rok 2016

Kontrolou miezd vyplatených zamestnancom za mesiac január až december 2016 bolo zistené, že mzdy sú vyplácané na základe evidencie dochádzky. Na dokladoch evidencie dochádzky sú vyznačené odpracované dni, čerpanie dovolenky, návšteva lekára, prípadne práceneschopnosť resp. ošetrovanie člena rodiny zamestnancov. Pri evidencii dochádzky zamestnancov sa nachádzajú vyplnené dovolenkové lístky a priepustky. Porovnanie údajov uvedených na výplatných páskach zamestnancov a údajov uvedených v zostave odvodov miezd za mesiace január – december 2016 na osobné účty zamestnancov a mzdy vyplatené v hotovosti bolo zistené, že tieto sú totožné. Kontrolované boli aj osobné zložky zamestnancov. Tieto zložky neobsahujú u niektorých zamestnancov doklady a to : žiadosť o prijatie do zamestnania, odpis z registra trestov a súhlas na spracovanie osobných údajov na účel vedenia mzdovej a personálnej agendy a iné účely s tým spojené. Na základe uvedených zistení boli do osobných spisov doklady doplnené.

### 3. Kontrola plnenia príjmov a výdavkov

Kontrolované obdobie: 01. 01. 2016 – 31.12. 2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2016	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
<b>Príjmy celkom</b>	<b>496 432,00</b>	<b>634 938,00</b>	<b>518 914,51</b>	<b>81,73</b>
z toho :				
Bežné príjmy	369 432,00	404 728,00	415 704,52	102,71
Kapitálové príjmy	127 000,00	230 210,00	103 209,99	44,83
Finančné príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>481 949,00</b>	<b>616 283,00</b>	<b>469 198,37</b>	<b>76,13</b>
z toho :				
Bežné výdavky	354 949,00	373 904,00	353 828,79	94,63
Kapitálové výdavky	127 000,00	242 379,00	115 369,58	47,60
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Rozpočet obce</b>	<b>14 483,00</b>	<b>18 655,00</b>	<b>49 716,14</b>	

Výsledok kontroly: Kontrolou neboli zistené nedostatky.



#### **4. Kontrola vybavovania sťažností**

Za druhý polrok 2016 bola na obecný úrad Lysica doručená jedna námietka a jedna sťažnosť. Námietka p. Miroslava Hriníka, bytom Žilina sa týkala odpredaja pozemku obcou Lysica. Na základe vykonanej kontroly konštatujem, že obec Lysica postupovala pri predaji pozemku zákonnou formou, pánovi Hriníkovi bola v zákonnej lehote 30 dní zaslaná písomná odpoveď s vysvetlením oprávneného predaja predmetného pozemku. Sťažnosť pána Michala Púčku sa týkala poškodzovania miestnej komunikácie v extraviláne obce. Sťažnosť bola riešená s účastníkmi na mieste poškodenia a bola vybavená ústnou dohodou.

#### **5. Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na 1. polrok 2017**

V súlade s §18f, ods. 1, písm. b) zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení, ako aj v súlade so zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, hlavná kontrolórka predložila obecnému zastupiteľstvu na prerokovanie návrh kontrol na 1. polrok 2017 v znení:

1. Kontrola účtovnej závierky obce Lysica za rok 2016.
2. Priebežná kontrola výberu daní a poplatkov.
3. Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu obce za rok 2016.
4. Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na 2. polrok 2017.
5. Kontrola inventarizácie majetku a záväzkov za rok 2016.
6. Kontrola stavu pohľadávok a záväzkov.
7. Kontrola plnenia rozpočtu za 1Q/2016.
8. Kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.
9. Priebežná kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva.

Plán kontrolnej činnosti na 1. polrok 2017 bol vypracovaný dňa 25. 11. 2016, na úradnej tabuli bol vyvesený dňa 30.11. 2016 a zvesený 15. 12. 2016. Dňa 16. 12. 2016 bol prednesený obecnému zastupiteľstvu na schválenie, schválený bol uznesením č. 6/2016-OZ, bod č.III ods.7.

#### **6. Kontrola dodržiavania interných predpisov**

Kontrolované obdobie: 01.07.2016 – 30.11.2016

Kontrola bola zameraná na kontrolu dodržiavania vnútorného predpisu pre vedenie pokladnice-pokladnica obce Lysica.

Zostatok finančných prostriedkov v pokladni k 30.11.2016 bol 4 206,17 Eur. Účtovný a fyzický stav sa rovnajú. Limit pokladničnej hotovosti je stanovený vo výške 8 000,00 Eur. Počas sledovaného obdobia bol prekročený jeden krát. Pokladničná hotovosť je uschovávaná v uzamykateľnom trezore, v zamrežovanej miestnosti. Heslo trezoru má pokladnička obce Katarína Tomašová a pokladnička materskej a základnej školy Anna Púčková. Obe pracovníčky majú podpísanú hmotnú zodpovednosť. Fyzická inventúra pokladníc sa vykonáva jeden krát ročne.

Kontrolované boli pokladničné doklady od júla 2016 po november 2016 vrátane. Ku kontrole boli predložené účtovné doklady s číselným radom od 2017000435 do 2017000721. Pokladničné doklady boli číslované súvisle, chronologicky, spolu príjmové ako aj výdavkové







Spolu FO-V	1 445,84 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>SPOLU VÝDAVKY</b>	327 293,45 €	357 351,79 €	481 949,00 €	481 480,00 €	684 320,00 €	828 740,00 €	396 970,00 €
<b>CELK. HOSPODÁR.</b>	39 869,73 €	28 676,51 €	14 483,00 €	17 030,00 €	13 115,00 €	- €	19 835,00 €

Návrh rozpočtu obce Lysica na rok 2017 je zostavený ako prebytkový v celkovej výške 13 115,00 Eur, pričom bežný rozpočet je prebytkový vo výške 25 015,00 Eur a kapitálový rozpočet je schodkový v sume 11 900,00 Eur .

Návrh viacročného rozpočtu obce Lysica na roky 2018 – 2019 a návrh rozpočtu na rok 2017 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 samosprávy 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 2017 bol predložený obecnému zastupiteľstvu na schválenie, tento návrh je záväzný. Návrh rozpočtu na roky 2018 a 2019 obecné zastupiteľstvo vzalo na vedomie.


Návrh rozpočtu bol verejne sprístupnený v obci obvyklým spôsobom- vyvesený na úradnej tabuli – dňa 30.11.2016, 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- 15.12.2016, schválený 16.12.2016

#### 8. Kontrola plnenia uznesení

Kontrolované obdobie: 01. 07. 2016 – 31. 12. 2016

Výkon kontroly bol uskutočnený v 2. polroku 2016. Kontrolou neboli zistené nedostatky, ktoré by poukazovali na nedodržovanie všeobecne záväzných predpisov alebo neplnenia úloh v uznesení obecného zastupiteľstva. Iné nedostatky neboli zistené.

Lysica, 22. 02. 2017



**Justína Kokavcová**  
hlavná kontrolórka