

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.zúct.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 Zúct.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.zúct.	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. Stav 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 poplatok 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- dodávateľa- 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.

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:

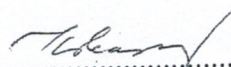
Uznesenie č. 1/2017-OZ ukladalo tieto povinnosti:

- 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.

Príklad:

Judita Kokavcová
Hlavná kontrolorka

Materiál obsahuje:

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

Spracovateľ:

Judita Kokavcová
Hlavná kontrolorka

Predloženo dňa: 28.06.2017