

Obec Lysica, č. 138, 013 05 Lysica

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Lysica
za 1. polrok 2018

Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva

V súlade s § 10 ods. 1 písm. a) zákona č. 309/2012 Z.z. o obecnom zriadení (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

na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na 1. polrok 2018 (schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2017).

Obecné zastupiteľstvo Lysica

Dňa: 02.08.2018

Kontrolná činnosť v hodnotenom období bola predovšetkým na:

1. Kontrola účtovnej závierky obce Lysica za rok 2017.
2. Kontrola plnenia uznesení.
3. Vypracovanie ročného stavu účtovníctva obce za rok 2017.
4. Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na 2. polrok 2018.
5. Kontrola plnenia rozpočtu.
6. Kontrola súladu uzatvorenej zmluvy s fakturami a ich povinné zverejňovanie.
7. Kontrola plnenia rozpočtu.
8. Kontrola súladu uzatvorenej zmluvy s fakturami a ich povinné zverejňovanie.
9. Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2018.

Správa

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Lysica za rok 1. polrok 2018

Predkladá:

Justína Kokavcová
Hlavná kontrolórka

Materiál obsahuje:

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

Spracovateľ:

Justína Kokavcová
Hlavná kontrolórka

Predložené dňa: 02.08.2018

S p r á v a o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Lysica za 1. polrok 2018

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 2018 (schválený uznesením obecného zastupiteľstva zo dňa 15.12.2017).

Kontrolná činnosť v hodnotenom období bola predovšetkým na:

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.

a iné kontroly na základe požiadaviek obecného zastupiteľstva.

1. Kontrola účtovnej závierky

Výsledok kontroly: Účtovná závierka bola vykonaná v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Celkové výnosy za rok 2017 boli dosiahnuté vo výške 480 959,97 Eur, celkové náklady dosiahli sumu 443 636,07 Eur. Výsledkom hospodárenia je zisk vo výške 37 323,90 Eur. Celková zostatková hodnota neobežného majetku je 676 319,02 Eur, zahŕňa pozemky v sume 15 486,83 Eur, stavby 494 824,94 Eur, hnutelné veci v hodnote 6 023,78 Eur, drobný dlhodobý majetok 1 196,24 Eur, obstarávacie náklady na dlhodobý hmotný majetok v hodnote 6 478,32 Eur, cenné papiere SEVAK a.s. vo výške 152 308,91 Eur. Ku koncu účtovného obdobia je evidovaná pohľadávka v lehote splatnosti v sume 89,50 Eur, ktorá predstavuje pohľadávku voči zamestnancom za stravné lístky. V účtovnom roku 2017 bola vytvorená zákonná krátkodobá rezerva na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa roku 2017 1 000,00 Eur a rezerva na odstupné starostu vo výške 7 740,00 Eur. K 31.12.2017 obec Lysica eviduje záväzky v lehote splatnosti vo výške 24 809,60 Eur voči dodávateľom, zamestnancom, poisťovniam, daňovému úradu za mzdy 12/2017.

Obec Lysica na bankových účtoch k 31.12.2017 na finančné prostriedky vo výške 174 022,74 Eur a v pokladniciach hotovosť vo výške 3 624,73 Eur. Inventarizácia bola vykonaná dňa 08.01.2018, výkaz ziskov a strát a súvaha boli odoslané do RISSAM-u 8.2.2018.

Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

Kontrola vykonaná: 1.3.2018 a 2.3.2018

2. Kontrola plnenia uznesení

Kontrolované obdobie: 01. 01. 2018 – 31.03.2018

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

Uznesenie č. 1/2018-MOZ ukladalo tieto povinnosti:

- Obecné zastupiteľstvo uložilo starosti obce podpísať Zmluvu č. 1738/2017 o prevode projektovej dokumentácie, práv k pozemkom a o potvrdení právneho nástupníctva účastníka stavebného konania medzi obcou Lysica a SEVAK s. r. Žilina a jej doručenie spolu s ďalšími požadovanými dokladmi na SEVAK a.s. Žilina, termín plnenia do 31. 01. 2018, zodpovedný starosta obce.

Zmluva bola za obec Lysica podpísaná 5. januára 2018 starostom obce a Ing. Kundríkom za SEVAK a.s. Žilina dňa 15. januára 2018. Uznesenie bolo splnené v plnom rozsahu.

Uznesenie č. 1/2018-OZ ukladalo tieto povinnosti:

- Zabezpečiť vypracovanie projektovej dokumentácie a žiadosti o dotáciu a jej podanie na Ministerstvo vnútra SR na projekt „Rekonštrukcia a modernizácia hasičskej zbrojnice – Lysica“. Termín splnenia do 06.04.2018, zodpovedný starosta. Žiadosť bola podaná doporučenou poštou dňa 5.4.2018, podacie číslo: RE539523850SK

- Vykonať obhliadku obce za účelom určenia priorit vykonávanie prác v obci, zodpovedný starosta obce a poslanci obecného zastupiteľstva do termínu apríl – máj 2018.

Obhliadka obce bola vykonaná dňa 30.5.2018, prítomní: starosta obce, za stavebnú komisiu Ing. Róbert Murárik, Stanislav Tomašov, Miroslav Beňo, Ing. Emil Šugár a za poslancov Mgr. Peter Franek

- Písomne vyzvať občanov, ktorí rozkopali miestne komunikácie za účelom vybudovania inžinierskych sietí ku svojim nehnuteľnostiam, aby tieto cesty dali do pôvodného stavu. Zodpovední: starosta obce a poslanci OZ do termínu apríl až máj 2018.

Uznesenie bolo splnené v neskoršom termíne t. j. dňa 20. 6. 2018, písomné vyzvanie bolo zaslané občanom: Mihal Poliak, Radoslav Holeša a MUDR. Nikoleta Javorková.

Za kontrolované obdobie od 01.01.2018 do 31.03.2018 prijalo obecné zastupiteľstvo na svojich zasadnutiach štyri uznesenia, ktoré ukladali povinnosti starostovi obce a poslancom obecného zastupiteľstva. Na základe vykonanej kontroly bolo zistené, že všetky povinnosti vyplývajúce

z uznesenia obecného zastupiteľstva boli obsahovo aj termínovo splnené až na uznesenie týkajúce sa zaslania výzvy na opravu miestnych komunikácií, to bolo splnené v neskoršom termíne. Počas kontroly neboli zistené vážne nedostatky nedostatky.

Kontrola vykonaná: od 25.06.2018 do 30.06.2018

3. Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu obce za rok 2017

Odborné stanovisko k záverečnému účtu za rok 2017 bolo vypracované 23. mája 2018, obecnému zastupiteľstvu predložené dňa 23. mája 2018. 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 rozpočtovom hospodárení súhrnne spracovala do záverečného účtu obce. Záverečný účet za rok 2017 obsahuje povinné náležitosti podľa §16 ods.5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Podkladom k vypracovaniu odborného stanoviska k záverečnému účtu za rok 2017 boli:

- Rozpočet obce Lysica na rok 2017 a jeho úpravy
- Súvaha k 31. 12. 2017
- Výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2017
- Návrh záverečného účtu obce Lysica za rok 2017
- Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2017

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2016 uznesením č. 6/20156-OZ, v bode č. 3 schvaľujú ods. 6.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 22. 02. 2017 uznesením č. 1/2017-OZ, v bode č. III schvaľujú ods. 1, rozpočtové opatrenie č. 1/2017
- druhá zmena schválená dňa 31. 03. 2017 v zmysle Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce v časti VII., § 22, schválených uznesením č. 1/2015-OZ, v bode č. III schvaľujú ods. 11- kompetencia starostu o úprave rozpočtu, rozpočtové opatrenie č. 2/2017
- tretia zmena schválená dňa 28. 06. 2017 uznesením č. 3/2017-OZ, v bode č. III schvaľujú ods. 8, rozpočtové opatrenie č. 3/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 27. 09. 2017 rozpočtovým opatrením č., 4/2017-OZ, v bode č. III schvaľujú ods. 8, rozpočtové opatrenie č. 4/2017
- piata zmena schválená dňa 15. 12. 2017 rozpočtovým opatrením č., 6/2017-OZ, v bode č. III schvaľujú ods. 1, rozpočtové opatrenie č. 5/2017

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 2017 prebytkové, konštatujem, že obec vynakladala finančné prostriedky účelne a hospodárne.

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	448 503,48
z toho : bežné príjmy obce	448 503,48
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	389 908,95
z toho : bežné výdavky obce	389 908,95
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	58 594,53
Kapitálové príjmy spolu	1 400,00
z toho : kapitálové príjmy obce	1 400,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	13 741,84
z toho : kapitálové výdavky obce	13 741,84
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 12 341,84
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	46 252,69
Vylúčenie z prebytku	4 917,36
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	41 335,33
Prijmové finančné operácie	3 000,00
Výdavkové finančné operácie	3 000,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	452 903,48
VÝDAVKY SPOLU	406 650,79
Hospodárenie obce	46 252,69
Vylúčenie z prebytku	4 917,36
Upravené hospodárenie obce	41 335,33

Prebytok rozpočtu v sume 46 252,69 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 4 917,36 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 41 335,33 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 2 578,39 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 2 578,39 EUR