

Správa pre Obecné zastupiteľstvo Veľké Lovce podaná v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. § 18 f – 1d/

Správa o výsledkoch kontroly pod č. III/2018

kontroly vykonané od zasadnutia obecného zastupiteľstva
od 29.6.2018 do 21.9.2018

na základe plánu kontrolnej činnosti schváleného dňa 29.6.2018 pod č. uznesenia OZ III/2018 A4, kde OZ schvaľuje plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2018.

Prehľad vykonaných kontrol a ostatných úloh:

1.č.10/2018 Kontrola faktúr obec I. polrok 2018 /ukončená kontrola z I.polroku

Cieľ kontroly	Kontrola faktúr I. polrok 2018 ,zverejňovanie , obeh dokladov, doloženie dokladov.
legislatívna úprava	Interná smernica obce, zákon č. 431/2002 Z. z., zákon č. 211/2000 § 5b ods.1 b)

I.Kontrola zverejňovania prijatých faktúr január - jún 2018 od č.1-až 175

v zmysle zákona č.211/2000 Z.z. účinnosť od 1.7.2016 povinná osoba zverejní faktúry do 30 dní od zaplatenia. Tento predpis je dodržaný posledná faktúra 2018000175 je zverejnená podľa zákona. Nakoľko bola zmena Web stránky podrobne som prekontrolovala § 5 ods. 1 písm. b zákona údaje o faktúre za tovary, služby, práce, na faktúre 2018000159 zverejňovanie je v zmysle zákona. Bod 5,6 je odvolávka na zmluvy alebo objednávky .V I smernici je bližšie o objednávkach a identifikácia zmluvy ak faktúra súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou sa musí hľadať v zmluvách čo je napríklad v prípade Brantneru ísť až do roku 2011.

II.Kontrola prijatých faktúr formálna s vecná správnosť: kontrola výberom v správe podrobnejšie podpisom je potvrdené, že fakturované práce alebo služby zodpovedajú skutočnej akosti, množstvu druhu cene a ostatným podmienkam , ktoré boli dohodnuté.

III.Kontrola súhlasu s úhradou, obeh dokladov dodržaný v zmysle I-smernice obce pre rok 2017 zmena nebola v čase kontroly ešte predložená.

IV. V, Bol prevedený podrobný rozpis faktúry ako aj priloženie dodacieho listu

Záver : nedostatky neboli zistené

2.č. kontroly 11/2018 Kontrola dodržiavania stanovených poplatkov.

Cieľ kontroly zákon č.357(§ 22 /3d)	Odkontrolovať dodržanie pri vyberaní
legislatívna úprava	1.Cenník služieb poskytovaných obcou Veľké Lovce uzn .OZ IV/2016 platný od 1.11.2016 2.Daň za užívanie ver. priestranstva podľa VZN č.5/2016 3. Nájomné za prenajatú plochu v zmysle VZN č.1/2015 4.uzn. OZ č. I/2013 poplatok stočné a popl. ČOV

Odkontrolované výberom prenájom KD v letnom i v zimnom období, použitie miestneho rozhlasu, použitie obradnej siete, nájomné za prenajatú plochu, zapožičanie riadov,uloženie odpadových vôd vyúčtované 9.7.2018.

Daň za užívanie verejného priestranstva podľa VZN č.5/2016 som v uvedenom období nenašla v príjmoch.

Strana č.1

V zmysle novely zákona č.369/1990 s účinnosťou od 1.4.2018 je potrebné upraviť dodatkom k VZN č. 5/2016 /s účinnosťou od 1.1.2019/. Daň za užívanie verejného priestranstva § 8, neuvádzať vo VZN definíciu nakoľko je v zákone a išlo by o nadbytočné kopírovanie zákona.

Kontrolou neboli zistené nedostatky.

3. Správa č.12/2018-kontrola podania súhrnnej správy o hospodárení v Zš s Mš

Cieľ kontroly	Kontrola vyúčtovania transferu pre Zš za kalendárny rok 2017 -v súhrnnej správe a porovnanie so skutočnými výdavkami pre Zš v plnení rozpočtu za rok 2017
legislatívna úprava	Zákon č. 597/2003 § 7 odst. 1,2 pomocné prílohy – rozpis upraveného rozpočtu na rok 2017, Súhrnný výkaz k súhrnnej správe, komentár, prehľad o poskytnutých finančných prostriedkoch Výkaz FIN 1-12, ku kontrole č.4 /2017

Príjmy v plnení rozpočtu transfer pod 310 **357 406,00 €**

podľa evidencie Zš /357 406 , 1415 pre Mš/

/pozn. 357 406 € transfer zš príjmy 310 plnenie rozpočtu
1 415 € transfer mš príjmy 310 plnenie

Výdavky vzdelávanie /09/

-skutočné čerpanie rozpočtu pre základnú školu činí **499 877,00 €**

/z toho sú vlastné zdroje /41/ /128 492,54 €,
zdroj 111 je 358 821,01,00 €, projekty /zdroj 11 H/3 400,00 €

prehľad kontrola č.4/2017 príjmy a výdavky

súčet zdrojov spolu 509 211,49-9 334,82 potraviny nejdú do rozpočtu
rok 2017 až od roku 2018/výsledok 499 877,00 €

výdavky zo zdroja transfer pre ZŠ sú vo výške **358 821,01 €**
na predškolskú prípravu pre MŠ zo zdroja KŠÚ **1 415,00 €**

celkom výdavky zo zdroja okr.úradu /odbor školstva **357 406,00 €**

prekontrolované na základe finančného výkazu o plnení rozpočtu za rok 2017

Prehľad zostatku k vyúčtovaniu

	Suma v €	
Príjem transfer pre základnú školu	357 406,00	/mimo predškolskej prípravy/
Pre Mš	1 415,00 €	
ZOSTATOK K VYÚČTOVANIU	358 821,00	z toho normatívne 348 738,00 €
		Nenormatívne 10 083,00,00 € Z toho vzdeláv. Poukazy 3347,00 €, soc.znevýhodn.prostredie 1647,00 €, prísp-učebnice 103,00 €, kurz pohyb aktivít 2700,00 1415,00 pre Mš, odchodné 871,00

Nedostatky neboli uvedenou kontrolou zistené.

4. Správa 14/2018 Kontrola zápisníc zo zasadnutia OZ II, polrok 2017 a I, polrok 2018 **Zápisnice obecného zastupiteľstva z 26.9.2017, z 15.12.2017, 28.3.2018, 18.5.2018**

Všeobecne predpisy k tvorbe zápisníc

1. štruktúra zápisnice podľa RVC Nitra:

- poradie zasadnutia-
- dátum čas a miesto zasadnutia
- údaje o prítomných, neprítomných, ospravedlnených
- konštatovanie o uznášaní schopnosti
- program
- k jednotlivým bodom rozprava a uznesenia
- záver kedy bolo ukončené
- podpisy starosta
- podpisy overovatelia

2. V zápisnici sa uvedie, kto viedol zasadnutie, koľko poslancov bolo prítomných, ktorí ospravedlnili

svoju neúčast' na zasadnutí, mená overovateľov, meno zapisovateľa, diskusia k jednotlivým materiálom výsledok hlasovania

3. VZN a uznesenia OZ podpisuje starosta obce najneskôr do 10 dní od ich schválenia OZ.

4. Zápisnica zo zasadnutia sa vyhotovuje do 10 dní a podpisuje ju starosta

5. Originál zápisnice je záznamom o zasadnutí OZ a odovzdáva sa spolu s uzneseniami na archivovanie. Súčasťou zápisnice sú úplné texty predkladaných materiálov, schválených uznesení, prezenčná listina o účasti poslancov a výsledky hlasovania.

Záver kontroly : nedostatky neboli zistené, predpisy štruktúra a náležitosti zápisníc a uznesenia sa dodržiajú, vo všeobecných predpisoch k tvorbe zápisníc sa uvádza i rozprava k jednotlivým bodom u nás je to zapísané v diskusii.

Doporučenie :

z mojej strany by som doporučovala napísať do zápisnice i dátum kedy bola zápisnica spísaná tak, že sa už mohla uverejniť i na Web sídle

Doporučujem dodržiavať rokovací poriadok článok 13 bod 3-zápisnicu z rokovania obecného zastupiteľstva vyhotovuje sa do 10 dní od jeho uskutočnenia.

5.

Kontrola č. správy 15/2018

Kontrola vydávania rozhodnutí miestne dane na kalendárny rok 2018, overenie výpočtu v zmysle VZN 5/2016 Z. z. a odsúhlasenie na zaslané rozhodnutia.

U vybraných rozhodnutí a podľa č. daňovníka bolo cieľom kontroly prekontrolovať výpočet podľa ID daňovníka /odkontrolovať výsledky na rozhodnutí s výsledkami výpočtov. Kontrola nebola zameraná na finančnú kontrolu táto bude podľa plánu v októbri 2018.

Prepočítané boli podľa výmery a hodnoty a ročnej sadzby pozemky zastavané plochy, orná pôda, stavby na bývanie, aj viacpodlažné, daň z bytov, daň za psa.

Overené rozhodnutia nedostatky na prepočty neboli zistené.

Na základe ústnej informácie pracovníčky, boli na rok 2018 vydané všetky rozhodnutia dane.

K dátumu 21.8.2018 počet rozhodnutí ktoré treba doručiť k 31.8.2018 je 100 ks.

Rozpracovaná kontrola je pokladňa II. Q ,správa bude podaná po ukončení.

Sociálny fond obec za rok 2017. Spracované sú podklady k správe avšak musím ešte požiadať o doplnenie potrebných údajov.

Vypracovala: **Rapavá Mária, hlavný kontrolór obce Veľké Lovce 21.9.2018**

