

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

Správa o výsledkoch kontroly pod č. I/2016

kontroly vykonané od posledného zasadnutia obecného zastupiteľstva
od 16.12. 2015 do 11.3. 2016

na základe plánu kontrolnej činnosti schváleného dňa 16.12.2015 pod č. uzn. OZ VII/2015 B-pod bodom č.5 ,OZ berie na vedomie plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2016.

Prehľad vykonaných kontrol a ostatných úloh:

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2015-samostatný bod

č.22 a č.23 -ukončenie kontroly z decembra 2015

č.1,2-Kontrola vyúčtovania dotácií, ktoré poskytol obecný úrad v roku 2015 z rozpočtu obce pod č.1-na kultúru, pod č. 2 na šport.

č.3-Správa o vybavených sťažnostiach za rok 2015-samostatný bod

č.4 Kontrola príjmy – výdavky za rok 2015 porovnanie s výkazom o plnení rozpočtu kontrola za OBEC /č.4 A/ a kontrola za Zš s Mš./č.4 B/

č.5-Inventarizácia majetku a záväzkov za OBEC

č.6-Inventarizácia majetku a záväzkov za Zš s Mš.

Vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu obce za rok 2015 -samostatný bod

Správa

Kontrola pod č. 22 a č. 26 ukončenie kontroly z roku 2015 účtovné doklady bežný účet za III. a IV. Q 2015, obeh dokladov, kontrola faktúr, zmluvy k faktúram.

Kontrola vykonaná v dvoch častiach podľa dostupnosti dokladov. Prekontrolované boli podrobne bankové výpisy od júla až do decembra 2015 vrátane.

Kontrolované jednotlivé úhrady -priloženie dokladov k úhradám, účtovné denníky za uvedené obdobie a to od č. 010655 až po 011052.

Prekontrolované boli transakcie k debetným platbám prevedené platobnou kartou, hromadné príkazy na realizované položky výpisu. Došlé faktúry výberovým spôsobom.

Podrobnejšia kontrola fa č.LL 203-Zonex stoka B1-1 stavba Veľké Lovce ČOV a kanalizácia I-zmena stavby pred dokončením-celkom suma 84 210,53 € s DPH priloženie súpisu prác. Kontrola - obeh dokladov u faktúr sa dodržiava v zmysle I-smernice.

Zverejňovanie faktúr za kontrolované obdobie sa dodržiava. Výberovým spôsobom overenie faktúry súlad so zmluvou. Záznam z kontroly je spísaný v rozsahu štyroch strán.

Uvedenou kontrolou neboli zistené nedostatky.

Kontrola pod č. 1/2016-vyúčtovanie dotácií, ktoré poskytol obecný úrad v roku 2015 z rozpočtu obce v zmysle uzatvorených zmlúv:

Cieľom kontroly bola kontrola účelnosti poskytnutej dotácie z rozpočtu obce na rok 2015, kontrola vyúčtovania a kontrola prevedenia administratívnej kontroly kontrolovanej osoby.

Dotácie boli poskytnuté v zmysle uznesenia OZ č. V/2014 písm A , na kultúru pre 7 subjektov a na šport pre 1 subjekt.

Pri kontrole bolo prekontrolované dodržanie VZN č. 1/2008, čl.8-účelové vymedzenie podľa uzatvorenej zmluvy a kontrola náležitostí dokladov v zmysle zákona č 431/2002 Z.z.

V súvislosti so zrušením zákona č.502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a s účinnosťou od 1. 1. 2016 nového zákona o finančnej kontrole č. 357/2015 postupovala som podľa základných pravidiel nového zákona § 20 až § 27 .

Prekontrolovaná bola kontrola prevedenia administratívnej finančnej kontroly-orgán verejnej správy má povinnosť vykonať administratívnu kontrolu za rok 2015 ešte podľa zákona č. 502/2001 /platného do 31.12.2015/ v zmysle § 9b.

Strana č.1

Obec s mojou spoluprácou previedla administratívnu kontrolu pre subjekty, ktorým poskytla dotáciu, správa z administratívnej kontroly bola daná každému subjektu pri preberaní zmluvy o poskytnutí dotácie na rok 2016. V uvedenej správe je preverenie splnenia podmienok od poskytnutia dotácie až po zúčtovanie dotácie za rok 2015.

Záver kontroly vyúčtovania dotácií : neboli zistené nedostatky

Z kontroly použitia dotácie podľa účelu uvádzam konkrétnu výšku a účel použitia podľa jednotlivých kontrolovaných subjektov:

1 A-Dotácia pre MO MS Veľké Lovce

Poskytnuté 3 500,00 €. Vyúčtované podľa účelu použitia na materiálne vybavenie súborov 1 459,22 €, doprava súbor Radosť a Fialka 897,40 €, občerstvenie po vystúpení 43,38 €, nahrávanie zvuku a spracovanie CD súbor Lóťanská dolina 1 000,00 €, múzeum materiálne vybavenie a prevádzka 100,00 €. Priloženie dokladov z reg. pokladnice, faktúra za dopravu, faktúra nahrávanie CD skontrolované - doložené v zmysle zákona .

Dotácia čerpaná v zmysle VZN č.1/2008 čl.8, účelové vymedzenie-dodržané podľa uzatvorenej zmluvy č.5/2015

Administratívna kontrola kontrolovanej osoby vykonaná obcou

v zmysle zákona č.502/2001 Z. z. § 9 b, nakoľko sa jedná o dotáciu čerpanú v roku 2015.

1 B-Dotácia pre- Miestnu organizáciu SZ CCHaTP

Poskytnuté 600,00 €, vyúčtované 601,60 € a to 600,00 dotácia a 1,60 z vlastných účel použitia vstupenky divadlo 201,60 €, doprava divadlo 400,00 €. /fa priložené/

Dotácia čerpaná v zmysle VZN č.1/2008 čl.8, účelové vymedzenie-dodržané zmluva č.4/2015

Administratívna kontrola kontrolovanej osoby vykonaná obcou

v zmysle zákona č.502/2001 Z. z. § 9 b, nakoľko sa jedná o dotáciu čerpanú v roku 2015.

1 C-Dotácia pre Zš s Mš Veľké Lovce pre žiakov na lyžiarsky a plavecký výcvik

Poskytnuté 634,00 €, vyúčtované faktúra za prepravu na lyžiarsky 384,00 €, preprava od SOŠ v sume 250,00 € .

Dotácia čerpaná v zmysle VZN č.1/2008 čl.8, účelové vymedzenie-dodržané podľa uzatvorenej zmluvy č.6/2015, zmluva 900,00 € , čerpané 634,00 €

Administratívna kontrola kontrolovanej osoby vykonaná obcou

v zmysle zákona č.502/2001 Z. z. § 9 b, nakoľko sa jedná o dotáciu čerpanú v roku 2015.

1 D-COUNTRY OZ

Poskytnutá dotácia bola vo výške 900,00 € -vyúčtovanie bolo spolu 900,97 € /0,97 € z vlastných/ účel použitia bol na výdavky spojené s hudobnou produkciou-na vystúpenie COUNTRY BÚRKA pre tri skupiny spolu 650,00 € doložené zmluvy o hudobnej produkcii, ďalej vyúčtovanie je náklad v sume 171,00 € autorská odmena za licenciu SOZA-faktúra za verejné použitie hudobných diel -spolu účel zabezpečenie účinkujúcich 821,00 € a výdavky na reklamu 79,97 € celkom 900,97

Dotácia čerpaná v zmysle VZN č.1/2008 čl.8, účelové vymedzenie-dodržané podľa uzatvorenej zmluvy č.3/2015. Administratívna kontrola kontrolovanej osoby vykonaná obcou v zmysle zákona č.502/2001 Z. z. § 9 b, nakoľko sa jedná o dotáciu čerpanú v roku 2015.

1 E-dotácia MSČK

Dotácia vo výške 300,00 € použitá podľa účelu podpora aktivít humanitárneho charakteru -vyúčtované výdavky občerstvenie darcom krvi 75,85 €, dar oceneným darcom krvi 186,00 €, kvety darcom 64,00 € spolu z dotácie 300,00 € rozdiel z iných prostriedkov.

Strana č.2

Dotácia čerpaná v zmysle VZN č.1/2008 čl.8, účelové vymedzenie-dodržiadané podľa uzatvorenej zmluvy č.2/2015

Administratívna kontrola kontrolovanej osoby vykonaná obcou v zmysle zákona č.502/2001 Z. z. § 9 b, nakoľko sa jedná o dotáciu čerpanú v roku 2015.

1F-Dotácia DOM ĽUDOVÉHO BÝVANIA VEĽKÉ LOVCE

celkom poskytnutá dotácia vo výške 2 000,00 € - čerpanie na dva projekty

Účel na akciu „Lót'anské folklórne slávnosti“

zistené, že účel bol dodržiadaný podľa zmluvy a to nasledovne: zabezpečenie prof-súboru 300,00 €, občerstvenie súborov a hostí 717,48 €, doprava súboru 64,00 €, pozvánky oznámenia plagáty 125,27 €, výzdoba priestorov 377,00 €, foto a video-dokumentácia 158,14 € spolu na akciu „Lót'anské folklórne slávnosti“ **1 741,89 €**

Účel na akciu „Spoznávací partnerská návšteva tradičných ľudových domov“

zistené že účel bol dodržiadaný podľa zmluvy na dopravu za dve akcie spolu **296,56 €**

Celkom na uvedené akcie 2038,45 € vyúčtované, z toho z dotácie 2000,00 € rozdiel 38,45 hradené z vlastných prostriedkov.-

Dotácia čerpaná v zmysle VZN č.1/2008 čl.8, účelové vymedzenie-dodržiadané podľa uzatvorenej zmluvy č.7/2015

Doklady som prekontrolovala jednotlivo podľa predloženého zúčtovania, k výdavkom sú priložené doklady z registračnej pokladnice, faktúry pri doprave autobusom, zmluvy so súbormi o zabezpečení súborov, skontrolované z hľadiska náležitosti účt. dokladov.

Administratívna kontrola kontrolovanej osoby vykonaná obcou v zmysle zákona č.502/2001 Z. z. § 9 b, nakoľko sa jedná o dotáciu čerpanú v roku 2015.

1 G-Dotácia OZ na Podvalku

Dotácia na projekt :**Divadelné predstavenie Kamenný chodník** bola poskytnutá vo výške 800,00 €.

Čerpanie podľa predložených dokladov v zúčtovaní činí 801,29 €, /1,29 € z vlastných prostr./

z dotácie čerpané podľa účelu v zmysle zmluvy a to:kúpa rekvizít 283,14 €, reprezentačné 54,60 €, propagácia a reklama 63,55 €, cestovné na divadelné vystúpenia 400,00 € Doklady predložené vo vyúčtovaní som odkontrolovala po stránke náležitostí účt. dokladov -doklady sú v zmysle zákona č.431/2002 Z. z. a to k doprave predložená faktúra dopravcu a vklad na účet dopravcu, ku kúpe rekvizít sú priložené bloky z registračnej pokladne.

Dotácia čerpaná v zmysle VZN č.1/2008 čl.8, účelové vymedzenie-dodržiadané podľa uzatvorenej zmluvy č.8/2015

Administratívna kontrola kontrolovanej osoby vykonaná obcou v zmysle zákona č.502/2001 Z. z. § 9 b, nakoľko sa jedná o dotáciu čerpanú v roku 2015.

Kontrola č-2/2016 TJ Veľké Lovce vyúčtovanie dotácie poskytnutej z rozpočtu obce za rok 2015

V zmysle uznesenia Obecného zastupiteľstva Veľké Lovce –č. V/2014 písm. A bod 8 bola schválená dotácia a následne uzatvorená zmluva č.1/2015 poskytnutie dotácie pre TJ Veľké Lovce **vo výške 24 000,00 €.**

Nakoľko dotácie podliehajú ročnému zúčtovaniu bola prevedená kontrola v zmysle VZN č. 1/2008, článok 9-zúčtovanie poskytnutej dotácie s rozpočtom obce.

Zúčtovanie bolo predložené dňa 30.12.2015, konštatujem, že čl.9 bod 3 je dodržiadaný.

Odkontrolovanie účelu použitia

Prehľad výdavkov podľa účelu :

Zs Fz 700,00 €, cestovné AUV na zápasy a tréningy 13 396,82 €, Obl. futb. zväz 443,50 € Slovenský futbalový zväz 6 686,91 €, občerstvenie 823,71 €, trávnik údržba 2 707,58 €, zdravotné potreby 281,28 €, údržba TJ 229,55 €. /spolu 25 269,35 €-rozdiel z vlastných/ účel bol skontrolovaný nasčítaním a súhlasí na vyúčtovaný účel , ktorý predložila TJ. V zmysle bodu I. zmluvy č. 1/2015 dotácia bola použitá na rozvoj telesnej kultúry a reprezentáciu obce na účely podľa predloženej žiadosti.

Horeuvedené výdavky sú v súlade s požadovaným účelom.

Prekontrolované boli výdavky – výsledky sú uvedené v správe v rozsahu štyroch strán. Uvádzam aspoň jednotlivé účely - občerstvenie nebolo použité na uvedených dokladoch na nákup alkoholu ani tabakových výrobkov. /u vybraných VPD/ . Kontrola výdavkových pokladničných dokladov výberovým spôsobom boli skontrolované úhrady Slovenskému futbalovému zväzu, Oblastnému futbalovému zväzu, západoslovenskému futbalovému zväzu.

Kontrola účel vyplatenia údržba: priložené doklady ktoré preukazujú výdavok Bolo prekontrolovanie náhodným výberom -doklady k údržbe trávnik-a-priložený nákup pohonných hmôt do kosačky.

Kontrola vyúčtovania cestovných náhrad vykonaných osobným autom náhodným výberom:

za počet vykonaných ciest na tréningy a zápasy zodpovedá TJ Veľké Lovce.

náhodným výberom prevedená podrobná kontrola:

výpočet je správny , príloha: ofotený technický preukaz , spotreba , identita mena , že uvedená spotreba je prílohou k vyúčtovaniu CN ,VIN motora súhlasí na ofotenej strane jedna a dva TP.

Overenie výpočtu podľa zákona č.283/2002 – vyúčt-CN je v zmysle zákona 283/2002 o cestovných náhradách časová verzia platná od 1.3.2015

Ide o poskytovanie náhrad iných fyzických osôb/nie zamestnancov/ a upravuje ho § 1 odsek 2 písm. c/ zákona 283/2002 – poskytovanie náhrad osobám, ktoré plnia pre právnickú alebo fyzickú osobu úlohy a nie sú k právnickej alebo fyzickej osobe v pracovnoprávnom vzťahu ani v inom právnom vzťahu 1a/ ak je to dohodnuté.

Dohody o použití motorových vozidiel pre rok 2015 sú priložené – overené spolu s prílohou ofotený TP.

Záver kontroly:

Dotácia čerpaná v zmysle uzatvorenej zmluvy č.1/2015-účel použitia dodržaný, termín na vyúčtovanie dotácie dodržaný v zmysle VZN do 31.12.2015 vyúčtovanie prevedené, k jednotlivým výdavkom sú doložené doklady preukazujúce výdavok, Výpočty CN sú v zmysle zákona č.283/2002 ako je horeuvedené,.

Vyúčtovanie je prevedené v zmysle VZN č.1/2008-nedostatky neboli zistené

Administratívna kontrola kontrolovanej osoby vykonaná obcou v zmysle zákona č.502/2001 Z. z. § 9 b, nakoľko sa jedná o dotáciu čerpanú v roku 2015.

Kontrola č. 4 A-príjmy a výdavky za rok 2015 OBEC porovnanie s výkazom o plnení rozpočtu

Informácia o predmete kontroly:

Kontrolované boli z výkazu FIN 1-12 príjmy a výdavky za rok 2015, ktoré sú vyčíslené v prílohe- kontrolované príjmy v členení bežný rozpočet, kapitálový rozpočet, finančné operácie a P a V celkom a výdavky v členení bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie a taktiež bol vyčíslený podľa zákona 583/2004

strana č.4

Schodok rozpočtu vo výške 310 268,24 zistený podľa ustanovenia §10 ods.3 písm. a) a b) zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy .

Uvedené výsledky boli skontrolované na predložené plnenie rozpočtu, ktoré bude predložené na rokovanie obecného zastupiteľstva pri prerokúvaní záverečného účtu, vrátane výdavkov školy. K správe č.4 A - priložená príloha.

Záver: nedostatky neboli zistené

Kontrola č. 4 B-príjmy a výdavky za rok 2015 Zš s Mš porovnanie s výkazom o plnení rozpočtu

Informácia o predmete kontroly:

Kontrolované boli z výkazu FIN 1-12 príjmy a výdavky za rok 2015, v Zš s Mš Veľké Lovce ktoré sú vyčíslené v prílohe kontroly- kontrolované výdavky podľa zdrojov a podľa jednotlivých subjektov celkom a výdavky v členení Mš, Zš s Mš, Školský klub detí a Školská jedáleň .

Kontrola v členení schválený rozpočet, upravený, skutočnosť a spolu VZDELÁVANIE porovnanie s výdavkami v plnení rozpočtu za rok 2015.

V predložennom plnení rozpočtu, časť 9- Vzdelávanie súhlasí na uvedené výsledky vo výkaze.

Záver: nedostatky neboli zistené

Kontrola č.5-Inventarizácia majetku a záväzkov OBEC k 31. 12. 2015

Inventarizácia majetku a záväzkov k 31.12.2015 OBEC kontrola prevedená v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. § 29 odsek 1 a 3, § 30 odsek 1 , použité zákony č.138/1991 o majetku obcí .Kontrola prevedenia inventarizácie-bola na základe výsledkov vyplývajúcich z porovnania skutočného stavu s účtovným stavom podľa jednotlivých účtov . Priložené sú súpisy a odsúhlasenie na inventarizačné zápisy, kontrola inventarizácie po účtoch bola odsúhlasená na súvahu, kontrolou zistené, že zostatky súhlasia na súvahu. K inventarizácii boli priložené i hlavná kniha analytická. Priložená i nventarizácia podsúvahové účty. Inventarizačné rozdiely neboli zistené. Z kontroly bola vypracovaná správa v zmysle zákona o finančnej kontrole č. 357 /2015 podľa § 20-ods.4d -správa sa podľa nového zákona zasiela ak nie sú zistené nedostatky.

Záver: Uvedenou kontrolou neboli zistené nedostatky

Kontrola č.6-Inventarizácia majetku a záväzkov Zš s Mš k 31. 12. 2015

Inventarizácia majetku a záväzkov k 31.12.2015 za Zš, Mš, ŠJ, ŠKD -kontrola prevedená v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. § 29 odsek 1 a 3, § 30 odsek 1 -kontrola prevedenia inventarizácie- kontrola súpisov a odsúhlasenie na inventarizačné zápisy, kontrola inventarizácie po účtoch, po subjektoch , súvahové účty a podsúvahové účty po subjektoch -kontrola majetku a záväzkov na súvahu za uvedené subjekty. Inventarizačné rozdiely neboli zistené. Zostatky účtov som odsúhlasila na súvahu. Z kontroly bola vypracovaná správa v zmysle zákona o finančnej kontrole č. 357 /2015 podľa § 20-ods.4d -správa sa podľa nového zákona zasiela ak nie sú zistené nedostatky.

Záver: Uvedenou kontrolou neboli zistené nedostatky

V zmysle plánu kontrol na I. polrok 2016 bola vypracovaná

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2015 bola spracovaná a predložená obci 8.februára 2016 podacie číslo 107/2016 a daná na vedomie poslancom.

Spracované stanovisko k záverečnému účtu obce za rok 2015-je samostatným bodom.

Veľké Lovce 11.3.2016

Vypracovala:Rapavá Mária, hlavný kontrolór obce

Strana č.5

