

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

Č. PRIEBEŽNEJ SPRÁVY IV /2015

kontroly vykonané od posledného zasadnutia obecného zastupiteľstva
od 30. 6. 2015 do 20. 8. 2015

na základe plánu kontrolnej činnosti schváleného dňa 30. 6. 2015 uznesením č. III/2015, B-pod bodom č.2 ,OZ berie na vedomie predložený plán kontrolnej činnosti.

Prehľad vykonaných kontrol:

č.14 – Kontrola podania súhrnnej správy o hospodárení v ZŠ s MŠ za kalend.rok 2014

č.15 – Kontrola dodržiavania stanovených poplatkov za rok 2015
podľa platného cenníka-obec.

č.16 – Pokladničné doklady za II. Q 2015 /obec/

č.17 – Kontrola účtovných dokladov bežný účet II. Q 2015 /za obec/-obeh-dokladov,
zverejňovanie faktúr.

Iné úlohy : Na základe požiadavky obecného zastupiteľstva predložený podrobný rozpis položiek TOVARY A SLUŽBY k schválenej 3. úprave rozpočtu k 30.6.2015

č.14 – Kontrola podania súhrnnej správy o hospodárení v ZŠ s MŠ za kalendárny rok 2014

V zmysle zákona č. 597/2003 § 7 odstavce 1, 2 škola vypracováva správu o hospodárení za predchádzajúci kalendárny rok a predkladá ju zriaďovateľovi .

Zriaďovatelia predložia pre Okresný úrad Nitra do 15. mája súhrnnú správu o hospodárení za predchádzajúci kalendárny rok .

Uvedenou kontrolou bolo skontrolované podanie súhrnnej správy za rok 2014 o hospodárení v ZŠ s MŠ pre Okresný úrad Nitra odbor školstva a porovnanie na plnenie rozpočtu za rok 2014, ktoré bolo predložené pre Obecné zastupiteľstvo Veľké Lovce.

Príjmy v plnení rozpočtu tranfer pod 312 **311 612,00 €**

príjmy ZŠ/tranfer + iné/ 309930+3748 vlastné+800 projekty/ 314 478,60 €

Výdavky základná škola

výdavky zo zdroja transfer pre ZŠ sú vo výške 309 930,00 €

na predškolskú prípravu pre MŠ zo zdroja KŠÚ 1 663,00 €

celkom výdavky zo zdroja obv.úradu **311 612,00 €**

prekontrolované na základe finančného výkazu o plnení rozpočtu za rok 2014

Podkladom k vyúčtovaniu je :

A/ Prehľad o poskytnutých finančných prostriedkoch zo ŠR vo výške 311 612,00 € po jednotlivých mesiacoch. /309 930+1682 MŠ/

B/ Komentár k správe o hospodárení ZŠ Veľké Lovce za rok 2014 kde je skonštatované, že nevznikol rozdiel medzi pridelenými a vyčerpanými finančnými prostriedkami . K 31.12.2014 sa vyčerpali všetky finančné prostriedky a tiež neprišlo k presunu do roku 2015.

V roku 2014 pridelené finančné prostriedky **v sume 311 612,00 € boli účelne vynaložené /kontrola súhrnný výkaz/**

mzdy 188 629,00 €, odvody 66 173,00 €, transfery PN-/prvých 10 dní/ 598,00 €, prevádzka 56 212,00 € t.j. **Spolu: 311 612,00 €**

Kontrola v plnení rozpočtu predloženom k záverečnému účtu za rok 2014
mzdy 188 630,00 €, odvody 66 173,00 € + tovary a služby 59 078,00 ,transfery 598
/celkom 314 479,00 €/

C/ Protokol zriaďovateľa súhrnný výkaz k súhrnnej správe o hospodárení za rok 2014
Porovnanie s plnením rozpočtu 311612,00-1663 pre MŠ=309 930,00 €
309 930,00 pre ZŠ a v plnení rozpočtu 314 479,00 € rozdiel v sume 4 549,00 € pozostáva
vlastné zdroje -3748,60,00 € /dobropis preplatok plyn, energie telocvičňa a 800,00 € na
vypracované projekty.

Záver kontroly:

Uvedenou kontrolou zistené , že pridelené finančné prostriedky boli vyúčtované a účelne použité.

č.15 – Kontrola dodržiavania stanovených poplatkov za rok 2015 podľa platného cenníka-obec.

Cenník služieb poskytovaných obcou Veľké Lovce Obecné zastupiteľstvo obce Veľké Lovce schválilo na kalendárny rok 2011 a nasledujúce zdaňovacie obdobie uznesením z ustanovujúceho OZ pod bodom G,12 dňa 10.12.2010

VZN č. 1/2015 účinnosť 15.4.2015 /nájomné za užívanie verejného priestranstva/

Kontrola výberom :

Z jednotlivých potvrdení je prevedená kontrola podľa účelu zaplatenia poplatku

Prekontrolované výberovým spôsobom podľa potvrdení:

A/ relácie za použitie miestneho rozhlasu dodržiava sa 2,00 € v zmysle cenníka pod 5.1

B/ nájomné VP 5 €/deň/akcia, dodržiava sa v zmysle VZN č. 1/2015 o podmienkach predaja výrobkov čl.2 trhový poriadok bod. č. 6 – nájomné za prenajatú plochu

C/ overenie podpisu- overenie v zmysle predpisu správne poplatky /č.145/1995 Z. z./ dodržiava sa 1,50 €/1 strana

D/ kopírovanie 0,10 € -dodržiava sa v zmysle predpisu cenník 6.1 za 1 stranu formátu A4-0,10 €.

E/ poplatok ČOV za 1 m 3 splašky sadzba 0,17 € dodržiava sa /schválené uzn. OZ sadzba 0,17 €/m³

F/ za dom smútku 10,00 €. -dodržiava sa

kontrola poplatkov v zmysle cenníka bod č.4 – 4.1-za použitie obradnej siene 3,00 € za 1 obrad-za použitie chladiarenského zariadenia 7,00 €

G/ kontrola výška poplatku za KD v zmysle cenníka bod. č.3.1 10,00 €/1 hodina dodržiava sa. Vyúčtovanie elektriny je podľa spotreby.

Jednotlivé prípady a č.potvrdení sú obsahom záznamu z kontroly.

Predmetom kontroly bolo aj preukázanie stornovaných potvrdení. Tieto sú založené.

Uvedenou kontrolou neboli zistené nedostatky.

č.16 – Pokladničné doklady za II. Q 2015 /obec/

Kontrolované obdobie:apríl, máj, jún 2015

Zameranie kontroly:

A/Kontrola pokladničnej knihy

B/Predmetom kontroly bolo vykonávanie PFK -náhodným výberom

PFK bola na týchto dokladoch vykonaná v súlade s § 9 zákona č.502/2001 v z.n.p.

C/Predmetom kontroly bolo vyplatenie z pokladne na základe faktúry

Postup priloženia faktúry a PPD je v zmysle predpisu a zákona č.431/2002,

D/Kontrola zdokladovania preberania rodinných prídavkov

vyplatené vo forme nákupu pre rómov.

strana č.2

E/Dodržiavanie pokladničného limitu

Kontrolou zistené, že pokladničný limit mesiac je dodržiavaný.

Záver kontroly:

Uvedenou kontrolou nebolo v kontrolovanom subjekte zistené porušenie osobitne záväzných predpisov ani interných predpisov vydaných na ich základe.

č.17 – Kontrola účtovných dokladov bežný účet II. Q 2015 /za obec/- obeh dokladov, zverejňovanie faktúr.

Kontrola prijatých faktúr.

K uvedenej kontrole boli predložené prijaté faktúry kontrola faktúr od č. LL 002015000061 po č. došlej faktúry LL 002015000154

Kontrola zverejňovania prijatých faktúr za kontrolované obdobie

v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. účinnosť od 1. 12. 2012 § 5b ods.1 písm b – povinná osoba zverejní faktúry do 30 dní odo dňa zaplatenia faktúry.

Uvedené faktúry sú zverejnené na webovej stránke obce po č. fa LL 2015000124

Je potrebné dodržiavať uvedený zákon č.211/2000 Z. z. Všetky faktúry uhradené aspoň do 15. 7. 2015 do 30 dní mali byť zverejnené do 15.8.2015. t.j. Po č. LL 154 /viď úhrada 13.7.

Kontrola bankových výpisov

Kontrolované boli bankové výpisy apríl, máj, jún

K bankovým výpisom je priložený účtovný denník po jednotlivých mesiacoch číslovanie 01 pre bežný účet 176025172/0200 je v zmysle internej smernice .

Kontrola obehu účtovných dokladov :

Došlé faktúry: zaevidovanie faktúr cez došlú poštu, priloženie likvidačného listu , súhlas starostu s úhradou -obeh dokladov dodržaný v zmysle l-smernice,

Kontrola vykonávania predbežných finančných kontrol

Na kontrolovaných faktúrach výberom PFK kontrola vykonaná -vyznačené v súlade so schváleným rozpočtom v zmysle zákona č.502/2001 Z. z. § 9,

Uvedenou kontrolou boli zistené nedostatky:

Nebola vykonaná predbežná finančná kontrola vyznačenie v súlade s uzatvorenými zmluvami na faktúrach č. likvidačného listu 69,109,131,

nedodržaný zákon č. 502/2001 Z. z. § 9 . Bola daná úloha doplniť do 10 dní.

Z hľadiska l-smernice nebol dodržaný predpis o vystavení objednávky faktúra č.

likvidačného listu 94 ako i nedodržaný zákon č.211/2000Z.z. § 5 b-1a pri zverejnení objednávky -bola daná úloha usporiadať .

Po odstránení uvedených vymenovaných opatrení ostatné časti sú bez nedostatkov.

Rapavá Mária, hlavný kontrolór obce Veľké Lovce

Veľké Lovce dňa 20. augusta 2015