

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

### **Správa o kontrole v roku 2015 pod č. V/2015**

kontroly vykonané od posledného zasadnutia obecného zastupiteľstva  
od 26. 8. 2015 do 8.12. 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. 18-Kontrola vykonávania verejného obstarávania za rok 2014 -v zmysle novely zákona č. 25/2006 Z. z. -kontrola OBEC
- č. 19-Kontrola pracovných náplní pracovníkov obce, súlad so zaradením a skutočne vykonávanou činnosťou
- č. 20-Kontrola dodržiavania zákona č. 283/2002 Z. z. v z.n.p. cestovné náhrady v roku 2015 v Zš s Mš
- č. 21-Kontrola pokladničných dokladov III. Q 2015-dodržiavanie zákona č.394/2012
- č. 23-Kontrola v Zš s Mš pokladničné doklady I.polrok 2015
- č. 24- Kontrola účtu Prima banka rok 2015 /obec/
- č. 25-Kontrola v Zš s Mš sociálny fond /január až november 2015/ a vyúčt.rok 2014

### **č. 18-Kontrola vykonávania verejného obstarávania za rok 2014 -v zmysle novely zákona č. 25/2006 Z. z. -kontrola OBEC**

predmet kontroly:

Kontrola vykonávania verejného obstarávania rok 2014  
v zmysle novely zákona č.25/2006 Z. z.

Obec má zriadený profil verejného obstarávateľa

#### **Rok 2014**

Predmetom kontroly bola kontrola postupu verejného obstarávania v zmysle novely zákona č.25/2006 pod č.34/2014 účinné od 27.2.2014

#### **1.Kontrola zverejnenia výzvy:nebola zverejnená výzva**

*Dodanie a montáž kamerového systému v obci Veľké Lovce /výzva vyhotovená v spise/  
ide o nedodržanie zákona č.25/2006 Z. z. § 100 bod 1 d/*

#### **2.Kontrola zverejnenia zákazok:Nebola zverejnená zákazka:**

*Dodanie a montáž kamerového systému*

*Zemný plyn obec Veľké Lovce,*

*ide o nedodržanie zákona č.25/2006 Z. z. § 9 – ods.9*

#### **3.Kontrola uzatvorenia zmlúv s úspešným uchádzačom**

*Zmluvy sú uzatvorené, zverejnené*

#### **4.Kontrola schválenia uzatvorenia zmlúv v OZ podľa zásad o hospodárení s majetkom**

V zmysle zásad obce o hospodárení s majetkom časť III. čl.15, vstupovať do zmluvného vzťahu podľa bodu 1 nad 5000,00 € sa môže len so súhlasom obecného zastupiteľstva.

Zmluvy na 5 tis. boli schválené :

Dodanie a montáž kam. systému 7 984,80 € schválené uzn. OZ II/2015 bod A-10

strana č.1

Dodanie a montáž nábytku OÚ 10 963,44 € schválené uzn. OZ II/2015 bod A-11

Výmena okien a dverí KD 8 989,45 € schválené uzn.-OZ IV/2014, A-7

**Uzatvorenie zmlúv je v zmysle zásad obce -hospodárenie s majetkom časť III. čl.15**

### **5.Kontrola oznámenia o výsledku vyhodnotenia neúspešným uchádzačom**

V uvedených zákazkách je založené, že po vyhodnotení bolo neúspešným uchádzačom zaslané oznámenie o výsledku a to buď listom alebo mailom/u nábytku,kamerový systém/

Kontrolou zistené:

Nie je dodržaný zákon č.25/2006 § 44 odsek 2/vyhodnotenie ponúk vrátane poradia uchádzačov nie je zverejnené v profile verejného obstarávateľa.

Zverejnený iba úspešný uchádzač.

Záver kontroly:

Zistené nedostatky v bode č.1,2,5 bola vypracovaná správa

Súčasťou správy je zápisnica o prerokovaní a prijaté opatrenia na nápravu.

Kontrola prijatých opatrení na nápravu opatrení bola 15.10.2015

**Uvedené nedostatky uvedené v závere kontroly podľa kontrolných zistení boli následne odstránené .**

/zostáva zverejnenie zákazok v bode č. 2-Zemný plyn obec V.Lovce

### **č. 19-Kontrola pracovných náplní pracovníkov obce, súlad so zaradením a skutočne vykonávanou činnosťou**

**Podklady na vykonanie kontroly:**

Nariadenie vlády č. 393/2014 Z. z. časová verzia účinná od 1.1.2015

Príloha č.5 k nariadeniu vlády č.393/2014 Z. z.

Nariadenie vlády č. 341/2004 Z. z. účinnosť od 1.11.2009, príloha č.1-pracovné činnosti s prevahou duševnej práce, príloha č.2 -katalóg prac.činností s prevahou fyzickej práce

zákon č.553/2003 Z. z. zmena č.462/2013 úč. Od 1. 1.2014

Prehľad platových výmerov od 1. 7. 2015 /podklad zo mzd.účtárne/

jednotlivo k nahliadnutiu predložené 15.10.2015

Pracovné náplne jednotlivých pracovníkov obce./fotokópie/

Podľa nariadenia vlády č.393/2014 § 2 zamestnancom pri výkone vo verejnom záujme od 1. júla 2015 patrí tarifný plat v sume platovej tarify podľa základnej stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme uvedenej v prílohe č.5

Prekontrolované boli všetky podklady pre 12 pracovníkov.

Bola spísaná zápisnica o kontrolných zisteniach nasledovne:

2 prípady popis vykonávanej práce sa nenachádzal v 8 platovej triede stanovenej

2 prípady zatriedenie nespĺňalo predpísané stredné vzdelanie

Zatriedenie do platovej stupnice nezávisle od rokov praxe :

Toto zatriedenie je v zmysle zákona č.553/2003 § 7/4/ nezávisle od dĺžky započítanej praxe. Podľa zákona č.553/2003 § 7 ods. 5 okruh pracovných činností takto určených dohodne zamestnávateľ v kolektívnej zmluve alebo ich vymedzí vo vnútornom predpise.

Vnútorný predpis bol následne vypracovaný počas kontroly.

Chýbajúce náležitosti na doplnenie do pracovných náplní boli preukázané mzdovou účtovníčkou ako doplnené.

Nebolo určené do pracovnej náplne vykonávanie kontroly kontrolovanej osoby: túto činnosť podľa vyjadrenia starostu bude vykonávať starosta obce. Strana č.2

**Bol vypracovaný návrh prijatých opatrení zo strany starostu kde uvedené zistenia boli dané do súladu so zákonom.**

**č. 20-Kontrola dodržiavania zákona č. 283/2002 Z. z. v z. n. p. cestovné náhrady v roku 2015 v ZŠ s MŠ**

Bolo prekontrolované vo viacerých prípadoch výberom vyúčtovanie cestovných náhrad stravné, náhrady za ubytovanie, cestovné výdavky .

Podrobný súlad so zákonom je uvedený za jednotlivými dokladmi.

**Uvedenou kontrolou nebolo v kontrolovanom subjekte zistené porušenie osobitne záväzných predpisov.**

**č. 21-Kontrola pokladničných dokladov III. Q 2015-dodržiavanie zákona č.394/2012 /pokladňa OBEC/**

Kontrolované obdobie:júl, august, september 2015

**Predmet kontroly podľa jednotlivých bodov.**

A/Kontrola pokladničnej knihy za mesiac júl, august, september 2015

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 -priloženie dokladu

D/Kontrola zdokladovania preberania rodinných prídavkov

E/Dodržiavanie pokladničného limitu

F/Predmetom kontroly bolo dodržiavanie zákona č. 394/2012 o obmedzení platieb v hotovosti

**Záver kontroly:**

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

**č. 23-Kontrola pokladničné doklady I.polrok 2015**

**Základná škola-pokladničné doklady od č. 1- po č. 113**

Predmetom kontroly boli pokladničné doklady Základná škola Veľké Lovce-skontrolované označenie pokladničných dokladov v zmysle I-smernice pre rok 2015 o spôsobe vedenia účtovníctva, Vedenie pokladničnej knihy-január až jún 2015, vyhotovená cez program, vedená prehľadne. Kontrola priloženia dokladov k výdavkom náhodným výberom-tieto sú priložené. Zostatok k 30.6.2015 v pokladni 69,90 €. Kontrola pokladničného limitu-skontrolovaný január až jún, limit je dodržiavaný. Bola prevedená podrobnejšia kontrola vybraných VPD.

**Vykonanou kontrolou nebolo zistené porušenie osobitne záväzných predpisov, ani interných predpisov vydaných na ich základe.**

**Základná škola-materská škola-pokl.doklady od č. 1-8**

Pokladničná kniha je vedená prehľadne. Náhodným výberom bolo odkontrolované vykonávanie predbežných finančných kontrol-tieto sa vykonávajú v súlade s § 9 zákona č. 502/2001 Z.z. Účtovný denník je priložený.

**Vykonanou kontrolou nebolo zistené porušenie osobitne záväzných predpisov, ani interných predpisov vydaných na ich základe.**

### Školská kuchyňa a školská jedáleň-pokladničné doklady od č. 1 po č.82

Pokladničná kniha je spracovaná cez program, priložený je účtovný denník-číslovanie naväzuje na pokladničnú knihu, pokladničný limit je dodržiavaný.

**Vykonanou kontrolou nebolo zistené porušenie osobitne záväzných predpisov, ani interných predpisov vydaných na ich základe.**

Školský klub detí- pokladničná kniha vypísaná za 1-3 mesiac, k 30.6.2015 je nulový stav pokladne.

### **č. 25-Kontrola v ZŠ s Mš sociálny fond /január až november 2015/ a vyúčt.rok 2014**

Kontrolované obdobie január až november 2015. ZŠ s Mš má kolektívnu zmluvu, tvorí SF v zmysle I-smernice tvorba 1,25 % zo základu na určenie prídely.

ZŠ s Ms vedie sociálny fond na osobitnom účte č.1637047054/0200.

Zostatok k 31.12.2014 je 35 044,32 €/z toho depozit na mzdy 32 327,63 €, SF je Tvorba sociálneho fondu je zúčtovaná za rok 2015 1-10 mesiac, spolu 1846,03 €

Čerpanie je ku dňu učiteľov občerstvenie pre 24 osôb-zoznam priložený.

-cestovné výdavky do zamestnania poskytnuté pre 6 zamestnancov-zoznam priložený.

Pre zamestnancov ZŠ s Mš sa poskytuje príspevok na obed vo výške 0,60 € na jeden jedálny kupón v zmysle kolektívnej zmluvy, zakúpené vstupenky na COUNTRY festival pre 5 osôb-zoznam osôb priložený.

Zostatok na účte SF k 31.10.2015 je 1 094,33

**Vykonanou kontrolou nebolo zistené porušenie osobitne záväzných predpisov, ani interných predpisov vydaných na ich základe.**

### **č. 24- Kontrola účtu Prima banka rok 2015 /obec/**

**Predmet kontroly:**

kontrola čerpania a splácania úveru na polyfunkčný objekt, faktúry- úhrady z účtu, zverejnenie faktúr

**Kontrolované obdobie** : január až október 2015 /podľa predložených dokladov/

#### **1.Kontrola čerpania a splátok úveru podľa výpisov rok 2015**

je 34 160,00 € za obdobie 1-10 mesiac 2015

**CELKOM ZA POLYFUNKČNÝ OBJEKT**

Prehľad čerpania a splácania úveru **splátka k 26.10.2015/**

Rok	Čerpanie	Splátka	Zostatok
2012	62 080,93	3 416,00	58 664,93
2013	13 572,14	40 992,00	31 245,07
2014	334 346,93	40 992,00	<b>324 600,00</b>
2015	,00	34 160,00	<b>290 440,00 €</b>
spolu	<b>410 000,00</b>	<b>119 560,00</b>	

Podľa mesačných splátok v sume 3416,00 € predpoklad zostatku k 31.12.2015

bude 290 440,00 € - /2splátky x3416/=**283 608,00 € /odsúhlasené v účtárni ku koncu novembra + predpoklad podľa mesačnej splátky/**

## 2.Kontrola účtu od výpisu č. 1-

Zostatok účtu 2304822002/5600 k 31.12.2014 je **116 345,20 €**

### Kontrola príjmov a výdavkov na účte výberovým spôsobom:

#### Výdavky

2.1.pravidelne mesačne sú preúčtované prostriedky na úhradu nákladov / originálne kompetencie/ na účet 1636979351 - kontrolou zistené - mesačne 8000,00 x 8 mesiacov a 9000,00 x 2 mesiace spolu za rok do 30.10.2015 preúčtovaná suma **82 000,00 €**.

V zmysle VZN č. 2/2015 čl.5 bolo stanovené mesačne 5-ty deň v mesiaci poukazovať 9972,00 € s účinnosťou od 15.4.2015 a celkom za rok **119 748,00 €**. **Zúčtovanie v zmysle VZN čl.4 termín použitia je do 31.12. kalendárneho roka .**

Doporučujem dodržiavať VZN pri zmene účinnosť od 1.4. zmena na 9000,00 € mesačne.

2.2 Na tento účet nabiehajú podielové dane ako výnos DPFO v januári na účet 37 382,00 €.Prekontrolovanie náhodným výberom preúčtovanie sumy 10 000,00 € z účtu dňa 7.4.2015 na účet 176025172 – uvedené preúčtovanie je na bežný účet obce.

### 3.Kontrola faktúr-súlada so zmluvou

Z účtu bola uhradená dňa 16.2.2015 suma 2 297,39 € pre štrba company na výpise je zaznačené , že sa to týka faktúry prijatej pod č. 2015019,2015000032 LL-fa č.32

Overené, že úhrada je v súlade so zmluvou – zmluva uzatvorená 22.1.2015 pod č. 2015001022 popis-zmluva o dielo elektronický zabezpečovací systém

#### 4.Zverejňovanie faktúr-

prekontrolované zverejňovanie faktúr v zmysle zákona č. 211/2000 § 5 b odst.1 b

1500032	dodávka a montáž el. zabezpečovacieho systému	2297.39	16.2.2015	Peter Štrba ŠTRBA-COMPANY	Veľké Lovce č. 601	44732562
---------	---	---------	-----------	---------------------------	--------------------	----------

### Kontrola zverejnenia zmluvy v zmysle zákona č.211/2000 § 5 a

015001022	Zmluva o dielo - elektronický zabezpečovací systém	Peter Štrba ŠTRBA-COMPANY, Veľké Lovce		
-----------	--	---	--	--

### 5.Prekontrolované -úhrada faktúr

**výpis č. 8 – 12.8.2015 úhrada Eurobuildingu v sume 12 167,25 €** príjemca č.účtu Sk431100000002629740152 /zadržaná čiastka k fa č.LL 274

**výpis č. 7 – 27.7.2015 úhrada Eurobuildingu v sume 12 167,00 €** príjemca č.účtu Sk431100000002629740152 /zadržaná čiastka k fa č.LL 274

Fa č. LL 274 bola na sumu 38 631,10 € z toho úhrada v roku 2014 bola 14 296,85 € zadržané 24 334,25 € uhradené v roku 2015.

zverejnenie faktúry v roku 2014

0020140274	vykonané práce - Polyfunkčný objekt	38.631,10	13.11.2014	EURO-BUILDING, a. s.	Podunajská 23, Bratislava	35683066
------------	-------------------------------------	-----------	------------	----------------------	---------------------------	----------

Naväzujúc na kontrolu č.23/2014 kde som kontrolovala vo faktúre č.247 rekapituláciu súpisov kde sa vykazovalo v uvedenej faktúre sledovaná suma od začiatku do konca sledovaného mesiaca spolu 447 963,29 € a sledovaný zostatok 38 721,76 €.

Úhradou zadržanej čiastky 24334,25 € bude celkom súčet úhrad 486 685,05 € čo je súhlasné na Rozpočet ZoD, dodatok č.1 v sume 486 685,04 €

Prehľad účtovného denníka zodpovedá zákonu č. 431/2002 § 10.

strana č.5

6.Kontrolou úhrad úrokov po jednotlivých mesiacoch 1 až 10 nasčítaním bolo z výpisov zistené, že boli prevedené splátky úrokov celkom v sume 7 477,25 € január až október 2015 z úveru na polyfunkčný objekt.

**Záver: Kontrolou nebolo zistené porušenie osobitne záväzných predpisov ani interných predpisov vydaných na ich základe.**

Kontrola účtovných dokladov a faktúr za III. a IV. 2015 prebieha správa bude podaná na najbližšom zasadnutí pod č.22/2015.

**Ostatná činnosť od augusta 2015:**

Kontrola predloženej zmeny rozpočtu 5. rozpočtové opatrenie-je v súlade so zákonom č.583/2004 § 10 ods.7.

Vypracovanie stanoviska hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu obce na rok 2016-2018. predložené na dnešné rokovanie.

Školenia-zúčastnila som sa konferencie hlavných kontrolórov cez RVC Martin -k prednášaným témam-rozpočet, nový zákon o finančnej kontrole účinnosť od 1.1.2016, poradný hlas kontrolóra,zverejňovanie informácií v podmienkach samosprávy, uznesenia OZ.-písomnú správu som spracovala a predložila starostovi Ing. Kráľovi Liborovi.

Cez RVC Nitra som sa zúčastnila školenia – seminár 27.11.2015 zúčtovanie dotácií a finančných prostriedkov na školy a administratívna kontrola seminár 4.12.2015 -vykonávanie finančnej kontroly v roku 2016 v podmienkach územnej samosprávy-spracovala som správu a predložila starostovi.

Vypracovala som návrh VZN č. 3/2015 spolu s dôvodovou správou.

Vypracovala som návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2016 , ktorý je preložený na dnešné rokovanie obecného zastupiteľstva.

Rapavá Mária, hlavný kontrolór obce Veľké Lovce, dňa 7. 12. 2015