

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

Správa o výsledkoch kontroly pod č. III/2017

kontroly vykonané od zasadnutia obecného zastupiteľstva
od 27.7.2017 do 19.9.2017

na základe plánu kontrolnej činnosti schváleného OZ dňa 27. 7. 2017, č. uzn. OZ III/2017
A-bod č.2,OZ schvaľuje plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2017.

Prehľad vykonaných kontrol :

- č. 11 - Kontrola podania súhrnnej správy o hospodárení v ZŠ s MŠ za kalendárny rok 2016
- č. 12 - Kontrola dodržiavania stanovených poplatkov za rok 2017 podľa platného cenníka -obce Veľké Lovce
- č. 13 - Kontrola zápisníc zo zasadnutia OZ za I. polrok 2017
- č. 14 - Vedenie pokladničnej knihy za II. Q 2017 obec
- č. 15 - Kontrola vydávania rozhodnutí miestne dane v zmysle VZN-overenie výpočtu, kontrola dodržiavania VZN o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na dieťa MŠ, ŠKD, ŠJ rok 2017.
- č.16 - Kontrola dodržiavania zákona č. 283/2002 Z. z. v z.n.p. Cestovné náhrady v roku 2017 v ZŠ s MŠ.

č. 11 - Kontrola podania súhrnnej správy o hospodárení v ZŠ s MŠ za kalendárny rok 2016.

Cieľom kontroly bola kontrola vyúčtovania transferu pre ZŠ za kalendárny rok 2016-v súhrnnej správe a porovnanie so skutočnými výdavkami pre ZŠ v plnení rozpočtu za 2016. Legislatívna úprava k uvedenej kontrole zákon č. 597/2003 § 7 odst.1,2,pomocné prílohy -rozpis upraveného rozpočtu na rok 2016, Súhrnný výkaz k súhrnnej správe, komentár, prehľad o poskytnutých finančných prostriedkoch, Výkaz FIN 1-12 kontrola č.4/2017 .

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

Zriaďovatelia predložia pre OÚ Nitra odbor školstva do 15. mája súhrnnú správu o hospodárení za predchádzajúci kalendárny rok .

Uvedenou kontrolou bolo skontrolované podanie súhrnnej správy za rok 2016 o hospodárení v ZŠ s MŠ a porovnanie na plnenie rozpočtu za rok 2016, ktoré bolo predložené pre Obecné zastupiteľstvo Veľké Lovce.

PODĽA PLNENIA ROZPOČTU ZA ROK 2016

Príjmy v plnení rozpočtu transfer pod 312 **333 791,00 €**
podľa evidencie ZŠ /335 581 – 1790 pre MŠ/
=333 791,00

Výdavky základná škola

-skutočné čerpanie rozpočtu pre základnú školu činí **339 815,00 €**
/z toho sú vlastné zdroje /41/ /5424,00 €,

zdroj 111 je 333 791,00 €, projekty /zdroj 11 H/600,00 €

prehľad kontrola č.4/2017 príjmy a výdavky

súčet zdrojov spolu € 339 815,00 €

výdavky zo zdroja transfer pre ZŠ sú vo výške **335 581,00 €**

na predškolskú prípravu pre MŠ zo zdroja KŠÚ **1 790,00 €**

celkom výdavky zo zdroja okr.úradu /odbor školstva **333 791,00 €**

prekontrolované na základe finančného výkazu o plnení rozpočtu za rok 2016

Prehľad zostatku k vyúčtovaniu

	Suma v €	
Príjem transfer pre základnú školu	335581	/mimo predškolskej prípravy/
Pre Mš	1 790,00 €	
ZOSTATOK K VYÚČTOVANIU	335 581,00	z toho normatívne 323 256,00 € nenormatívne 12 325,00 €

Podkladom k vyúčtovaniu je :

A/ Prehľad o poskytnutých finančných prostriedkoch zo ŠR vo výške 335 581,00 € po jednotlivých mesiacoch.

B/ Komentár k správe o hospodárení ZŠ Veľké Lovce za rok 2016 kde je skonštatované, že nevznikol rozdiel medzi pridelenými a vyčerpanými finančnými prostriedkami . K 31.12.2016 sa vyčerpali všetky finančné prostriedky a tiež neprišlo k presunu do roku 2017.

V roku 2016 pridelené finančné prostriedky v sume **335 581,00 € boli účelne vynaložené /kontrola súhrnný výkaz k súhrnnej správe o hospodárení**

mzdy 221 242,00 €, odvody 75 877,00 €, transfer jednotlivcom 397,00 €
prevádzka 38 065,00 € t.j. **Spolu:335 581,00,00 €**

335 581,00 – 1790,00 na Mš=333 791,00 vyúčtované transferom prenesené kompetencie

Kontrola v plnení rozpočtu predloženom k záverečnému účtu za rok 2016

mzdy 221 242,00 €, odvody 75 877,00 tovary a služby 36 875,00 ,transfery 397,00
tovary a služby zo zdroja obce 5 424,00/
celkom skutočné výdavky

339 815,00 €

z toho :transferom prenesené kompetencie

333 791,00 €

iné zdroje:

6 023,83 €

z toho vlastné zdroje 5 423,83 €

a 600,00 € od ostatných subjektov na podané projekty/

C/ Protokol zriaďovateľa súhrnný výkaz k súhrnnej správe o hospodárení za rok 2016

Nedostatky uvedené kontrolou neboli zistené

č. 12 - Kontrola dodržiavania stanovených poplatkov za rok 2017 podľa platného cenníka -obce Veľké Lovce

Cieľom kontroly bolo dodržiavanie vyberaných poplatkov a prenájom na trhovisku
Legislatívna úprava ku kontrole cenník služieb poskytovaných obcou schválený od 1.
11.2016 OZ uzn. IV/2016, Daň za užívanie verejného priestranstva podľa VZN č. 5/2016,
uzn. OZ č. I/2013 poplatok stočné a poplatok ČOV, nájomné za prenajatú plochu v zmysle
VZN č.1/2015.

Prekontrolované výberovým spôsobom :

1. PPD č. 38 – 8.2.2017

1a/ Potvrdenka č. F-0067128 overenie podpisu /10.1.2017/

1a/ kontrola -overenie v zmysle predpisu správne poplatky /č.145/1995 Z. z./-správne

1b/potvrdenka č. F-0067129 relácia v MR, využ. VP

za použitie miestneho rozhlasu stanovené v zmysle cenníka služieb poskytovaných obcou
Veľké Lovce

výsledok kontroly v zmysle cenníka -III-za služby miestneho rozhlasu -za každú reláciu
miestneho rozhlasu **3,00 € , stanovené správne.**

nájomné VP 5 €, stanovené v zmysle VZN č. 1/2015 o podmienkach predaja výrobkov
čl.2 trhový poriadok bod. č. 6 – nájomné za prenajatú plochu je 5,00 €/deň/akcia

1 b/stanovené správne.

Strana č.2

1c/potvrdenka č. F-0067131 /23.1.2017/ - Veľká Maňa, zaplatené za

2 hrob na 10 rokov -20,00 € nájomná zmluva 747/B 172

1c/kontrola-v zmysle cenníka bod II-cintorínske poplatky-za dvojhrob 20,00 €

stanovené správne.

1d/potvrdenka č. F-0067136- Andovce za dom smútku 10,00 €

1d-kontrola-v zmysle cenníka za použitie priestorov domu smútku-obradná sieň 3,00 €

/obrad + za použitie chladiarenského zariadenia 7,00 € spolu 10,00 € stanovené správne

1e/potvrdenka č. F-00067138-30.1.2017-prenájom KD 3 hodiny-za 1 hod. 15,00 €

spolu 45,00 €

kontrola -v zmysle cenníka -bod I- 10,00 € /1 hodina +50 % zvýšenie v čase

vykurovacieho obdobia = 15,00 €/1 hod. x 3= 45,00 €

1e-stanovené správne

Kontrola relácia v MR náhodným výberom:

PPD č. 2017000101-potvrdenka séria F-0067568 , Tvrdošovce

relácia v rozhlase 3,00 €, využívanie VP 5,00 €

výsledok kontroly v zmysle cenníka -III-za služby miestneho rozhlasu -za každú reláciu miestneho rozhlasu **3,00 € , stanovené správne.**

nájomné VP 5 €, stanovené v zmysle VZN č. 1/2015 o podmienkach predaja výrobkov čl.2 trhový poriadok bod. č. 6 – nájomné za prenajatú plochu je 5,00 €/deň/akcia

stanovené správne.

Kontrola cintorínske poplatky – náhodným výberom:

PPD č. 2017000242-potvrdenka – séria G č. 0076584 -prijaté za dom smútku, suma 10,00 €

kontrola-v zmysle cenníka za použitie priestorov domu smútku-odstavec II-obradná sieň 3,00 € /obrad + za použitie chladiarenského zariadenia 7,00 € spolu 10,00 €

stanovené správne

Kontrola relácia v MR a nájomné verejné priestranstvo

PPD č. 168 celý príjem 180,39 € /28.4.2017/

výberom prehľad kontrola stanovenia

č.potvrdenky	meno	Verejné priestranstvo	Relácia v MR	Spolu v €
18/2017-19	,Bešeňov	5,00x2=10,00 €	3,00x2=6,00 €	16,00
18/2017-22	, N.Zámky	0,00	3,00	3,00
18/2017-23	Tvrdošovce	5,00 €	3,00 €	8,00

Kontrola stanovenia :

výsledok kontroly v zmysle cenníka -III-za služby miestneho rozhlasu -za každú reláciu miestneho rozhlasu **3,00 € , stanovené správne.**

nájomné VP 5 €, stanovené v zmysle VZN č. 1/2015 o podmienkach predaja výrobkov čl.2 trhový poriadok bod. č. 6 – nájomné za prenajatú plochu je 5,00 €/deň/akcia

stanovené správne.

Poplatok za uloženie odpadových vôd na ČOV

poplatok stanovený v zmysle uzn. OZ č. I/2013 bod A č.13, 0,17 €/m³

v uvedenom období nebol zúčtovaný príjem ./doporučujem polročne zúčtovať poplatky/

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

Doporučujem upraviť prílohu č. 2 k cenníku služieb poskytovaných obcou Veľké Lovce, ktorá slúži ako prehľad o nájomnom a poplatkoch už doteraz schválených VZN a to na základe zmeny doterajšie VZN č.4/2012 o miestnych daniach bolo zrušené, schválením VZN č. 5/2016 nahradiť v prehľade poplatky podľa pôv. VZN, taktiež na Webovom sídle vyznačiť do roku 2012 ,že VZN č. 4/2012 je zrušené.

V prílohe č.2 k cenníku služieb poskytovaných obcou Veľké Lovce, uviesť v prehľade:
V zmysle VZN č. 5/2016 o miestnych daniach

DAŇ ZA UŽÍVANIE VEREJNÉHO PRIESTRANSTVA

a)za umiestnenie zariadenia na poskytovanie služieb/mimo trhoviska/

1,00 €/m²/deň

b)za prevádzkovanie lunaparkov, cirkusu a iných atrakcií

0,034 €/m²/deň

c)za umiestnenie stavebného zariadenia /lešenie, miešačka a pod.

na dohodnutú a povolenú dobu podľa rozsahu stavby a

umiestnenie inej skládky (stavebný materiál a drevo/ sa stanovuje sadzba dane po piatich dňoch umiestnenia 0,50 €/m²/deň.

Mimo doplnenia prílohy č.2 -uvedenou kontrolou neboli zistené nedostatky

č. 13 - Kontrola zápisníc zo zasadnutia OZ za I. polrok 2017

Cieľom kontroly bolo prekontrolovať vedenie zápisníc , uznesenia OZ v zmysle pokynov z RVC Nitra ako správne tvoriť a prijímať schvaľovať uznesenia, zápisnice z OZ , kontrola zverejňovania v zmysle zákona, štruktúra zápisníc OZ.
--

Zákon č.369/1990 Z. z. ,č. 211/2000 Z. z. o zverejňovaní, pokyny RVC ako tvoriť a prijímať uznesenia.

Kontrola zápisníc za rok 2017 spracovanie podľa usmernenia RVC Nitra , zverejnenie

V čase kontroly sú založené zápisnice z troch zasadnutí obecného zastupiteľstva a to **OZ konané 30.3.2017, OZ konané 19.4.2017 a OZ konané 27.7.2017.**

Zápisnice sú založené s príslušnými prílohami.

Uznesenie č. I/2016 zo zasadnutia OZ , ktoré sa konalo 30.3.2017 bolo podpísané starostom obce Ing. Liborom Kráľom , zverejnené na úradnej tabuli dňa 31. 3. 2017 v lehote do 10 dní v zmysle zákona č. 369/1990 Z. z. § 12 ods. 11. a je súčasťou zápisnice.

Zápisnica zo zasadnutia OZ konané 30. 3. 2017 obsahuje : program rokovania, rokovanie rozpísané podľa jednotlivých bodov programu 13 bodov, prílohy k jednotlivým bodom sú založené pod zoznamom príloh pod písmenom A až CH. Priložená je i prezenčná listina prítomných 9 poslancov.

Overovatelia zápisnice sú Dana Bakošová, Jozef Melišek

Návrhová komisia v zložení Ing. Adriana Benyusová, Filip Mihók, Mgr. Šafár Marek poslanci OZ.

Overovatelia zápisnicu podpísali. Návrh uznesenia doplnila návrhová komisia a návrh podpísala.

V závere zápisnice je doložené LIBRETO

zápisnicu napísala Bc. Simona Habrmanová.

Zápisnica zodpovedá predpísanej štruktúre zápisníc OZ. Overila som ju i po stránke gramatickej.

Obsahuje:-poradie zasadnutia, pozvánku

-dátum, čas, miesto, údaje o prítomných, program k jednotlivým bodom, rozprava a uznesenie.

-podpisy návrhovej komisie a podpisy overovateľov.

Zápisnica bola zverejnená v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. spolu s prílohami na web sídle obce.

Strana č.4

Zápisnica zo zasadnutia OZ konané 19. 4. 2017 obsahuje : program rokovania, pozvánku, rokovanie rozpísané podľa jednotlivých bodov programu 4 body, prílohy k jednotlivým bodom sú založené pod zoznamom príloh pod písmenom A až D. Priložená je i prezenčná listina prítomných 7 poslancov, 2 ospravedlnení

Overovatelia zápisnice sú Filip Mihók, Mgr. Marek Šafár poslanci OZ

Návrhová komisia v zložení : Ing. Krajčovičová Anna, Ing. Mário Melichárek, Jozef Melišek

Overovatelia zápisnicu podpísali. Návrh uznesenia doplnila návrhová komisia a návrh podpísala.

V závere zápisnice je doložené LIBRETO

zápisnicu napísala Bc. Simona Habrmanová

Zápisnica zodpovedá predpísanej štruktúre zápisníc OZ. Overila som ju i po stránke gramatickej.

Zápisnica obsahuje:-poradie zasadnutia

-dátum, čas, miesto, údaje o prítomných, program k jednotlivým bodom, rozprava a uznesenie.

-podpisy návrhovej komisie a podpisy overovateľov.

Zápisnica bola zverejnená v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. spolu s prílohami na webovom sídle obce.

Zápisnica zo zasadnutia OZ konané 27.7.2017 obsahuje : program rokovania, pozvánku, rokovanie rozpísané podľa jednotlivých bodov programu 10 bodov, prílohy k jednotlivým bodom sú založené pod zoznamom príloh pod písmenom A až H. priložená je i prezenčná listina prítomných 7 poslancov, 2 ospravedlnení Ing. Krajčovičová Anna, Ing. Mário Melichárek

Overovatelia zápisnice sú Jozef Melišek a Ing. Adriana Benyusová

Návrhová komisia v zložení : Bakošová Dana, Tóth Gabriel, Filip Mihók

Overovatelia zápisnicu podpísali. Návrh uznesenia doplnila návrhová komisia a návrh podpísala.

V závere zápisnice je doložené LIBRETO

zápisnicu napísala Mgr. Simona Habrmanová

Zápisnica zodpovedá predpísanej štruktúre zápisníc OZ. Overila som ju i po stránke gramatickej, obsahovej. Obsahuje:-poradie zasadnutia

-dátum, čas, miesto, údaje o prítomných, program k jednotlivým bodom, rozprava a uznesenie.

-podpisy návrhovej komisie a podpisy overovateľov.

Zápisnica bola zverejnená v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. spolu s prílohami na webovom sídle obce.

Nedostatky uvedenou kontrolou neboli zistené.

č. 14 - Vedenie pokladničnej knihy za II. Q 2017 obec

Kontrola pokladničných dokladov dodržiavanie zákona o účtovníctve, dodržiavanie pokladničného limitu, kontrola priloženia dokladov k výdavkom. Vecná a form. správnosť. Cieľom kontroly nebolo kontrolovanie vykonávania finančnej kontroly -táto bude vykonaná v okt. 2017 podľa plánu
--

Legislatíva k uvedenej kontrole: zákon č.431/2002 §10, § 8 odst.1, Interná smernica obce,
--

Kontrola bola zameraná na kontrolu vedenia pokladničnej knihy, dodržiavanie pokladničného limitu, doloženie účtovných dokladov, podrobné preskúmanie účtovných dokladov , kontrola formálnej a vecnej správnosti účt. dokladov. , priloženie účtovného denníka.

Uvedenou kontrolou neboli zistené nedostatky.

č. 15 - Kontrola vydávania rozhodnutí miestne dane v zmysle VZN-overenie výpočtu, kontrola dodržiavania VZN o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na dieťa MŠ, ŠKD, ŠJ rok 2017.

Cieľom kontroly bolo prekontrolovať dodržiavanie výšky dotácie na prevádzku a mzdy na dieťa Mš, ŠKD a ŠJ podľa schváleného VZN na rok 2017.

Ďalej bola kontrola zameraná na vydávanie rozhodnutí miestne dane , výpočet v zmysle VZN,

Legislatívna úprava: VZN č. 1/2017 o určení dotácie na prevádzku a mzdy na dieťa, zákon č. 596/2003 Z. z. zákon č. 582/2004 Z. z. č. 563/2009 Z. z., VZN č. 5/2016 o miestnych daniach a miestnom poplatku.

Na základe schváleného VZN č. 1/2017 doporučujem dodržiavať mesačne schválenú výšku 11 260,00 € , a to vždy najneskôr do 5-teho v mesiaci na príslušný kalendárny mesiac podľa VZN č. 1/2017 čl. 5.

Kontrola vydávania rozhodnutí miestne dane v zmysle zákona č. 582/2004 Z. z. a VZN č. 5/2016 o miestnych daniach a miestnom poplatku.

Kontrola výpočtu výberom:

1./ ID daňovníka 124 ,prekontrolovaný výpočet daň z pozemkov , daň zo stavieb , samostatne stojace garáže viacpodlažná stavba a suma celkom 15,93 € je súhlasná na rozhodnutie.

2./ ID daňovníka 775

kontrola stavby na bývanie ,zastavané plochy ,záhrady

daň zo stavieb **súhlasí na rozhodnutie**

3./ID daňovníka 243

kontrola stavby na bývanie ,zastavané plochy, záhrady samostatne stojace garáže

spolu **19,75 € súhlasí na rozhodnutie**

4./ID daňovníka 993

kontrola výpočtu orná pôda

trvalé porasty Lagáne,Somoše 0,20/% výnimka VZN § 3bod 2/

na rozhodnutí spolu suma 2,57 výpočet je správne.

5.ID daňovníka 909

Na tomto rozhodnutí bolo predmetom kontroly iba **daň za psa**

Kontrolou zistené, že sa dodržiava VZN č. 5/2016 § 7 bod 1) sadzba dane za jedného psa je ročne 4,00 €.

Kontrolou vydávania rozhodnutí miestne dane -nedostatky uvedenou kontrolou výpočtu podľa VZN č. 5/2016 nebolo zistené.

Č.16 - Kontrola dodržiavania zákona č. 283/2002 Z. z. v z.n.p. Cestovné náhrady v roku 2017 v ZŠ s MŠ.-uvedená kontrola je rozpracovaná výsledky budú podané v ďalšej správe.

Veľké Lovce dňa 19.9.2017

Vypracovala : Rapavá Mária, hlavný kontrolór obce Veľké Lovce