

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

Správa o výsledkoch kontroly pod č. III/2019

Podľa plánu KČ - kontroly vykonané od 28.6.2019 do 9. 9. 2019

Kontroly vykonané na základe plánu kontrolnej činnosti schváleného dňa 28.6.2019 pod č. uznesenia OZ III/2019, bod A pod č.2, kde OZ schvaľuje plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2019

Prehľad o výsledkoch vykonaných kontrol.

č.10/2019 – Kontrola účtovných dokladov bežný účet a prijaté faktúry za obec I.polrok 2019./dokončenie z II.správy/

Cieľ kontroly	Kontrola faktúr I.polrok 2019 ,zverejňovanie , obeh dokladov, doloženie dokladov. Účtovné doklady I polrok.
legislatívna úprava	Interná smernica pre rok 2018,/platná 2019/ obec,zákon č. 431/2002 Z. z., zákon č. 211/2000 § 5b ods.1 b), zákon č.357/2015 Z. z. úč. Od 1.1.2019

Informácia o kontrole:

I.Kontrola zverejňovania prijatých faktúr za kontrolované obdobie január – jún 2019.

Bola prevedená kontrola povinne zverejňovaných faktúr fa od č. 1-až po 93

/v čase prevzatia faktúr 25.6.2019/ ešte neboli k dispozícii faktúry II.Q/

v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. účinnosť od 1.7.2016 /pod č.125/2016 / § 5b ods.1 písm b – povinná osoba zverejní faktúry do 30 dní odo dňa zaplatenia faktúry.

Na Web sídle sú už v čase kontroly zverejnené i faktúry za mesiac apríl 2019.

Zákon o zverejňovaní faktúr je dodržaný.

Od 1.1.2019 je novela zákona č. 357/2015 a to v § 7 ods.3 ZFK zmena vykonávania ZFK, § 20-26 ZFK zmena v základných pravidlách finančnej kontroly. Je potrebné jeden výrok či možno operáciu vykonať, pokračovať alebo vymáhať. Je potrebné doplniť aj do finančnej smernice

/Tento nový zákon sa začal uplatňovať až od fa č.45 nová predtlač avšak je tam namiesto štatutára /starostu obce/ vyznačená funkcia vedúceho zamestnanca/

podľa § 7 ods.2 ZFK vykonáva štatutárny orgán alebo ním určený zamestnanec orgánu verejnej správy -na predtlač doporučujem upraviť podľa zákona dané i do I-smernice

ZFK nebola v pláne ale nakoľko je zmena zákona tak som robila kontrolu výberom u faktúr č.90,91,93,81,75,60,34, tu je podpis Pavlatovská overuje súlad so zmluvou a podpis Kurucová overuje súlad s rozpočtom.

II.Kontrola prijatých faktúr formálna a vecná správnosť

Faktúry sú zoradené za sebou chronologicky v jednom šanóne a to od č.1 po 93

Na faktúre je pečiatka došlo, vyznačený dátum a vyznačené č. likvidačného listu. Faktúry sú overené podpisom starostu obce .Podpisom je potvrdené, že fakturované práce alebo služby zodpovedajú skutočnej akosti, množstvu, druhu cene a ostatným podmienkam, ktoré boli dohodnuté.

Kontrola faktúry šanón 1-3 mesiac/od č.1-93/výberom prekontrolovaná vecná a formálna správnosť od č.70,77,78,79,80,81,82,83,84,85,86,87,88,89,90,91,92,93-podpísanie vecnej a formálnej správnosti podpis starostu doplnený, skontrolované fa výberom č.9,17,20,31,33,45,

III.Kontrola súhlasu s úhradou:

Prekontrolované vykonávanie odsúhlasenia úhrady faktúry na uvedených č. fa bolo prekontrolované svojim podpisom s úhradou súhlasí starosta obce Ing. Kráľ Libor. Obeh dokladov dodržaný v zmysle I-smernice obce pre rok 2018 platí i na rok 2019 / je potrebné priložiť /doložená nová I.smer strana č.1

IV. Podrobný rozpis faktúry LL

LL číslo	dodávateľ	suma	Označenie účel	ZFK
2019500051	Galileo Corporation	360,00 €	Licenčný poplat.	19.02.19
2019500044	Coop Jednota	303,66	Fa za dod.potravín	13.2.2019 s ropočtom Kurucová

Poznámka k fa č.44 tlačivo nie je na ZFK dobre stanovené, má byť jeden výrok ako napr. na fa č.81, lebo sa už nevyznačuje a,b,c,d, ale len ten výrok .

Prekontrolovaná faktúra **LL 2019500053 dodávateľ Brantner s.r.o.** Odvoz kumulovaného odpadu, suma 1 434,23 € došlo 19.2.2019. Kontrola zameraná na fakturovanie ceny za jednu nádobu, nakoľko je cena za jednu nádobu upravená dodatkom č.1/2019 na sumu 0,94 € /1 nádoba, uloženie 27,25 €/t V skutočnosti je fakturované po starom 0,89 € /1 nádoba. Uloženie je 25,00 € za tonu na faktúre . Dodatok nadobúda účinnosť 5.3.2019 čiže na uvedenej faktúre je správne stará cena.

V.Priloženie objednávky-fa č.LL 2019500069 Štrba – Company s.r.o na sumu 1342,20 € kontrolou zistené že objednávka, nie je zverejnená, je to suma nad 1000,00 € tak podľa I-smernice má byť zverejnená nad 1000,00 € ale podľa zákona č.211/2000 ak je zverejnená zmluva tak obj. nemusí byť zverejnená. vid' zo zákona č.211/2000 Z. z.

dodržaný predpis.

VI.Priloženie účtovných denníkov

mesiac január od č.010001 zo dňa 2.1.2019 prevod z pokladne 2 144,81 po 010124 celkom za denník MD, D, 116 327,03 €

mesiac február od č. 010125 zo dňa 1.2.2019 po 010242

marec od č. 010243 po 010350 MD D suma na denníku 113 758,29 €

Vedenie v účt. denníku obsahuje slovné i číselné označenie účtovného dokladu, peňažnú sumu dátum vyhotovenia ,označenie účtov, na ktorých sa prípad zaúčtuje.-zodpovedá zákonu č.431/2002 § 10.

Záver z kontroly: nedostatky neboli zistené

upraviť pod ZFK namiesto vedúceho zamestnanca , starosta obce v zmysle zákona č.357/2015 § 7 /preukázala Kurucová upravené/

č.kontroly 11/2019-Podanie súhrnnej správy o hospodárení v Zš s MŠ.

Cieľ kontroly	Kontrola vyúčtovania transferu pre Zš za kalendárny rok 2018 -v súhrnnej správe a porovnanie so skutočnými výdavkami pre Zš v plnení rozpočtu za rok 2018
legislatívna úprava	Zákon č. 597/2003 § 7 odst. 1,2 pomocné prílohy – rozpis upraveného rozpočtu na rok 2018 Súhrnný výkaz k súhrnnej správe, komentár, prehľad o poskytnutých finančných prostriedkoch Výkaz FIN 1-12, ku kontrole č.4 /2019

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 ./poznámka predložené 20.5.2019/

Uvedenou kontrolou bolo skontrolované podanie súhrnnej správy za rok 2018 o hospodárení v ZŠ s MŠ a porovnanie na plnenie rozpočtu za rok 2018, ktoré bolo predložené pre Obecné zastupiteľstvo Veľké Lovce. Strana č.2

PODĽA PLNENIA ROZPOČTU ZA ROK 2018

Príjmy v plnení rozpočtu transfer pod 310 **366 218,00,00 €**
podľa evidencie ZŠ /363 952,00 , 2 266,00 pre MŠ/

Výdavky vzdelávanie /09/
-skutočné čerpanie rozpočtu pre vzdelávanie čini **549 036,00 €**
/z toho sú vlastné zdroje /41/ **168 027,18 €**,

zdroj 111 je **366 218,00 €** ,/zdroj 11H projekty /2 810,00 €
zdroj 131 H /vratky/je **743,00**, zdroj 72 f potraviny **10 113,00**
zdroj 72 e /vratky/ **745,00**, zdroj 71 je **380,00 €**

prehľad kontrola č.4/2019 príjmy a výdavky

súčet zdrojov spolu 549 036,00 vrátane potravín od roku 2018
idú do rozpočtu.

výdavky zo zdroja 111 transfer pre ZŠ sú vo výške **366 218,00 €**

prekontrolované na základe finančného výkazu o plnení rozpočtu za rok 2018

Prehľad zostatku k vyúčtovaniu

	Suma v €	
Príjem transfer pre základnú školu	363 952,00	/mimo predškolskej prípravy/
Pre Mš	2 266,00	
ZOSTATOK K VYÚČTOVANIU	366 218,00	z toho normatívne 355 624,00 €
		Nenormatívne 10 594,00 € Z toho vzdeláv. Poukazy 3 040,00 €, soc. znevýhodn.prostredie 1 800,00 €, prisp .-učebnice 86,00 €, kurz pohyb aktivít 1302,00 2 266,00 pre MŠ, Podpora žiakov zo SZP 2 100,00

Podkladom k vyúčtovaniu je :

A/ Prehľad o poskytnutých finančných prostriedkoch zo ŠR vo výške 366 218,00 €
po jednotlivých mesiacoch.

Príjmy na kapitálové výdavky rok 2018 vo výške 0,00 € ,

poskytnuté na dostavbu telocvične boli v roku 2017 prestavané rok 2018 v KV

B/ Komentár k správe o hospodárení ZŠ Veľké Lovce za rok 2018 kde je skonštatované,
že v roku 2018 pridelené Základnej škole prostriedky v sume 366 218,00 € boli účelne
vynaložené.

V roku 2018 pridelené finančné prostriedky v sume **366 218,00 /363 952,00 + 2 266,00/**
€ boli účelne vynaložené /kontrola súhrnný výkaz k súhrnnej správe o
hospodárení

Kontrola v plnení rozpočtu predloženom k záverečnému účtu za rok 2018

mzdy 244 069,00 €, odvody 85 130,00 tovary a služby 31 097,00 ,transfery 3 656,00
tovary a služby zo zdroja obce 11 609,00 €

strana č.3

celkom skutočné výdavky	375 561,00 €
z toho :transferom prenesené kompetencie	363 952,00 € /len Zš/
iné zdroje:	11 609,00 €
z toho transfer /11 H/ 2810,00 a /131 H/ 744,00 €,vlastné zdroje 7675,00 €	
energia /kod 71/ 380,00€	

C/ Protokol zriaďovateľa súhrnný výkaz k súhrnnej správe o hospodárení za rok 2018

Moje vyjadrenie ku komentáru k správe o hospodárení ZŠ Veľké Lovce za rok 2018 je v časti ZÁVERU komentára nasledovné:

V komentári sa píše na záver: k 31.12.2018 sme nevyčerpali kapitálové finančné prostriedky v sume 107 000 €, ktoré sme presunuli do roku 2019 a tieto budú účelne použité na dostavbu telocvične pre Zš s MŠ Veľké Lovce.

Moje zistenie skutočnosti je podľa výkazov : KP z roku 2017 na telocvičňu vo výške 107 000,00 € boli v roku 2017 vylúčené z výsledku hospodárenia ako účelové /vid' záverečný účet za 2017/ a prijaté cez FOP do rozpočtu roku 2018 ako účelové .

Prestavané boli v roku 2018 ako Kapitálové výdavky pod 0917-710 a to v sume 131 431,00 € /vid' plnenie rozpočtu za rok 2018/

Dátum vyhotovenia správy	7.8.2019, neboli zistené nedostatky vo výkaze, k súhrnnému výkazu som napísala v správe moje vyjadrenie -poznámku
--------------------------	---

č.kontroly 12/2019-Kontrola dodržiavania stanovených poplatkov podľa cenníka obce Veľké Lovce

Cieľ kontroly 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
-----------------------------------	---

Kontrola dodržiavania stanovených poplatkov a výberu nájomného .

Kontrolované obdobie: rok 2019

Kontrola výberom :

Z jednotlivých potvrdení je prevedená kontrola podľa účelu zaplatenia poplatku

Prekontrolované výberovým spôsobom : JANUÁR

1. PPD č. 2019310001-4.1.2019 poplatok ČOV celkom prijaté od Korpáš V. 57,12 €
1a/kontrola kópia potvrdenky séria J 0002476 zo dňa12.10.2018/prijaté Kršák/ za 11 m3 spolu 1,87 €/kontrolou zistené podľa sadzby poplatok za uloženie v zmysle uzn. OZ I/2013 bod A, č.13 je 0,17 €/m3 /11m3x0,17 €/1m3= 1,87 €

poplatok je správne vybraný.

1b/31.10.2018 potvrd. 0002483 Macko, za 11 m3 spolu 1,87 € poplatok správne vybraný

1c/20.11.2018 potvrd. 0002487 od Habrman za 22 m3 spolu 3,74 € /22x0,17=3,74 €, správne vybrané.

Poplatok stočné uloženie na ČOV v zmysle uzn. OZ č. I/2013 bod A, č.13 je vybraný správne,

V mesiaci január podľa pokladničnej knihy iné poplatky neboli.

Február výberom poplatky

prehľad z pokladničnej knihy 7.2.2019 PPdoklad č.32,13.2.2019 doklad č.39,26.2.2019 doklad č.62, doklad č.77,

strana č.4

Kontrola PPD č. 32 -celkom poplatok 101,00 € z toho výberom kontrolované príjem potvrdenka č. 0,086320 prijaté od J. P., č.423,v zmysle nájomnej zmluvy č. 756/B 270, zaplatené 10,00 € 16.1.2019 hrobové miesto

V zmysle cenníka bod II. cintorínske poplatky

zo zmluvy: Vypovedanie nájomnej zmluvy sa riadi § 22 zákona č. 131/2010 Z.z.o pohrebníctve.V. Cena nájmu1.) Výšku nájomného schvaľuje obecné zastupiteľstvo na svojom zasadnutí a je súčasťou Cenníka služieb poskytovaných obcou Veľké Lovce.2.) Cena nájmu na predmet nájmu uvedený v článku II. tejto Zmluvy predstavuje 10,00 € na obdobie 10 rokov.

PP Doklad č.62 - potvrdenka č. 0052253 11.2.2019 prijaté od I. Kli. suma 75,00 € za prenájom KD doporučujem na doklade vypísať počet hodín nakoľko z uvedeného sa nedá zistiť .Sadzba za prenájom KD je 10,00 € /1 hodina .

PPD č.77-celý doklad príjem 474,09 € z toho výberom doklad potvrdenka séria J 0086397 suma 8,00 € zaplatené za reláciu v MR 3,00 € a nájomné trhovisko 5,00 €

Kontrolou zistené, že poplatok je stanovený v zmysle cenníka bod III. za služby miestneho rozhlasu bod č.1 a to 3,00 € a podľa prílohy č.2 cenníka v zmysle VZN č.1/2015 čl.2 bod č.6 nájomné na trhovisku za prenajatú plochu 5,0 €/deň/akcia.

Stanovené správne.

Doporučujem, aby bol vyložený trhový poriadok, v zmysle VZN č. 1/2015 čl.2, bod 6 Toto bolo uskutočnené.

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

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

Zatiaľ skontrolované I.Q 2019, po prevzatí II. Q 2019 bude spracovaný aj tento

2.8.2019 nedostatky neboli zistené, dané doporučené na úpravu VZN č.5/2016 od 1.1.2019 z dôvodu novely zákona č. 369/1990

č.13-Vedenie pokladničnej knihy za II.Q 2019 obec

Cieľ kontroly:	Kontrola pokladničných dokladov dodržiavanie zákona o účtovníctve, dodržiavanie pokladničného limitu, kontrola priloženia dokladov k výdavkom. Vecná a form. správnosť.
legislatívna úprava	č.431/2002 §10, Interná smernica obce, Kontrola nebola zameraná na vykonávanie finančnej kontroly od 1.1.2019 je zmena zákona č.357/2016, kontrola fin. bude vykonaná podľa plánu v mesiac október.

Kontrolou zistené :počiatočný stav, príjem a výdavok a konečný zostatok je správny 488,29 €

B/Účtovný denník – priložený denník naväzuje na pokl. knihu od č.2019310162 do 2019310221 dát.vyst. 1.4.2019 až 30.4.2019

vedenie v účtovnom denníku obsahuje slovné i číselné označenie účtovného dokladu, peňažnú sumu, dátum vyhotovenia a zaúčtovania, označenie účtov na ktorých sa prípad zaúčtuje . Vedenie účtovných dokladov – prehľad účtovného denníka za mesiac apríl 2019,ktorý bol kontrolovaný zodpovedá zákonu č. 431/2002 § 10. Osoba zodpovedná za zaúčtovanie Bc. Kurucová Anna.

C/Kontrola formálnej a vecnej správnosti pokladničnej knihy dokladov v zmysle Internej smernice pre rok 2019 a zákona č.431/2002 Z. z. .

Skontrolované apríl 2019

Formálnu a vecnú správnosť schválil podpisom starosta obce Ing. Libor Král', pokladník Michaela Kaplaňová, pri kontrole 8.9.2019 nebolo doplnené predložím na doplnenie 9.9.2019

kontrolou uvedených dokladov zistené, že formálna a vecná správnosť je overená
D/doloženie dokladov k č. **VPD č. 2019310179**, 12.4.2019, občerstvenie veľkonočné trhy , 10,00 €, priložený doklad z Cabernet vináreň z registračnej pokladnice.

VPD č. 2019310214 zo dňa 29. 4. 2019 benzín do krovínorezov, 84,12 € , vyplatené podpis príjemcu je doplnený, vyplatené Ing. Král Libor, Obec Velké Lovce, vyhotovil Kapláňová podpis doplnený, doložený doklad z reg.pokladnice KSK Service, s.r.o, Bešeňov, prevádzka SHELL v sume 84,12 €.

Doklad správne doložený

PPD č. 2019310203, zo dňa 29.4.2019 príspevok za mesiac apríl MŠ, spolu 22 detí po 5,00 € = 110,00 €. Kontrola správnosti výšky poplatku v zmysle VZN č. 2/2013 za pobyt dieťaťa v MŠ mesačná suma 5,00 € vyberaná správne na čiastočnú úhradu výdavkov materskej školy. Priložený doklad detí platiacich príspevok na čiastočnú úhradu nákladov. Vyhotovil V. Petričková , zástupca riad. pre MŠ. Doložené potvrdenky od koho prijaté podľa zoznamu detí.

Nedostatok som nenašla, avšak doporučujem vykonávať FK jedným výrokom , bude cieľom kontroly, v októbri. Zmena zákona 357/2016 Z. z. od 1.1.2019

VPD č. 2019310195, zo dňa 17.4.2019, vyplatené Emília Bakalárová, účel dotácia MS vo výške 1000,00 € ,podpis príjemcu je na VPD, schválil starosta, vyhotovila Kapláňová podpísané. Priložený príjmový pokladničný doklad Miestneho odboru matice slovenskej, Velké Lovce o prijatí prostriedkov do pokladne Matice

VPD správne vystavený priložené k nemu potrebné náležitosti.

VPD č.2019310217 , 29.4.2019 vyplatené Ing. Král Libor pracovné oblečenie v sume 102,67 € podpis príjemcu je potrebné doplniť, nie je priložený originál dokladu je potrebné objasniť je priložená iba kópia.

E/ pokladničný limit stanovený 1000,00 € v zmysle I-smernice na rok 2019 a je dodržiavaný celý mesiac kontrola mesiac apríl, porovnaním zostatkov je pod 1000,00 € denne.

Vyplatenie rodinných prídavkov už tento mesiac nebolo kontrolované je potrebné dodržiavať predošlé odporúčenia.

Pokladničnú knihu doporučujem podpísať kto ju vyhotovil.

Záver: uvedenou kontrolou /po doplnení /za mesiac apríl 2019 neboli zistené nedostatky.

A/Kontrola pokladničnej knihy – Máj 2019 Počiatkové a konečné stavy.

Pokladnička : Michaela Kapláňová,

Povinnosť pokladníka v zmysle I-smernice je uzatvorenie pokladne k poslednému dňu mesiaca.

Kontrola mesiac máj 2019 od č.dokladu 2019310222

Mesiac	Počiat.stav	Príjem	Výdavok	zostatok
apríl				488,29
Za dva mesiace máj a jún		25 667,52	25 679,11	476,70

Kontrolou zistené : príjem a výdavok za máj nie je spočítaný pokladničná kniha je vedená od 1.5. až do 30.6.2019 . Nie je dodržaný Interný predpis /str.3/, že pokladnička vedie pokladničnú knihu ,ktorú uzatvára k poslednému dňu v mesiaci.

Uzatvorené je až k 28.6.2019 príjem 25 667,52 € výdavok 25 679,11 a zostatok overený výpočtom je 488,29 + 25 667,52 -25 679,11 =476,70 €

Tento zostatok matematicky súhlasí avšak doporučujem v zmysle I-smernice oddeliť mesiac
strana č.6

B/Účtovný denník – priložený denník naväzuje na pokl. knihu máj od č.2019310222 do 2019310285 od 2.5.2019 po 31.5.2019

vedenie v účtovnom denníku obsahuje slovné i číselné označenie účtovného dokladu, peňažnú sumu, dátum vyhotovenia a zaúčtovania, označenie účtov na ktorých sa prípad zaúčtuje . Vedenie účtovných dokladov – prehľad účtovného denníka za mesiac máj 2019, ktorý bol kontrolovaný zodpovedá zákonu č. 431/2002 § 10. Osoba zodpovedná za zaúčtovanie Bc. Kurucová Anna. Pri kontrole ďalších dokladov zistené, že sa nachádza založená ešte jedna pokladničná kniha Je potrebné platnú pokladničnú knihu opečiatkovať názvom obce a podpísať vystavenie pokladničkou aby sa predišlo k omylu.

Kontrola mesiac máj 2019 od č.dokladu 2019310222

Mesiac	Počiat.stav	Príjem	Výdavok	zostatok
apríl				488,29
Nový doklad pokl.kniha máj		13 751,51	13 646,39	593,41

Matematicky overený zostatok je správny.

C/Kontrola formálnej a vecnej správnosti pokladničnej knihy dokladov v zmysle Internej smernice pre rok 2019 a zákona č.431/2002 Z. z. .

Skontrolované máj 2019

Formálnu a vecnú správnosť schválil podpisom starosta obce Ing. Libor Kráľ, pokladník svojim podpisom potvrdzuje vyhotovenie Michaela Kaplaňová, kontrolou uvedených dokladov zistené, že formálna a vecná správnosť je overená č.dokladov :VPD č.277,257,244

D/doloženie dokladov

VPD č. 2019310239 z 13.5.2019 vyplatené Ing. Libor Kráľ účel služ.auto diesel v sume 70,62 € priložený doklad z registračnej pokladnice KSK Service s.r.o, Bešeňov prevádzka SHELL.

VPD č. 2019310354 vyplatené hudba julileum Rado Németh-350,00 € nie je priložený doklad zmluva o hudobnej produkcii.

E/ pokladničný limit stanovený 1000,00 € v zmysle I-smernice na rok 2019 a je dodržiavaný celý mesiac kontrola mesiac máj, porovnaním zostatkov je pod 1000,00 € denne.

Vyplatenie rodinných prídavkov už tento mesiac nebolo kontrolované je potrebné dodržiavať predošlé odporúčenia pri návrhu správy kontroly č.7/2019

Pokladničnú knihu doporučujem podpísať kto ju vyhotovil.

Záver: za mesiac máj 2019

Nedostatkom je, že boli dve pokladničné knihy iné nedostatky neboli zistené.

Kontrola mesiac jún 2019

Kontrola mesiac jún 2019 od č.dokladu 2019310286

Mesiac	Počiat.stav	Príjem	Výdavok	zostatok
Zost. máj				593,41

Nie je priložená pokladničná kniha **iba denník od č. dokladu 2019310286 po 2019310358 posledný doklad 28.6.2019 je stavebný materiál za 235,32 €**

Neviem odkontrolovať limit ani KS pokladne k 28.6.2019

Mesiac jún doplnená pokladničná kniha počas kontroly a pracovníčka poučená, že do mínusu sa nemôže ísť, je potrebné doplniť limit pokladne.

Kontrola pod číslom 14/2019 zápisnice zo zasadnutí Obecného zastupiteľstva II.polrok 2018 a I.polrok 2019

Popis kontroly: výberovým spôsobom kontrolované vybrané údaje.

Kontrola zápisníc za II. polrok 2018

spracovanie podľa usmernenia RVC Nitra , právna úprava §5 ods.2 písm b/ a ods.8 zákon č.211/2000. V tomto bode obsiahnuť aj informácie § 5 ods.2 písm. e/ a f/ zákona č.211/2000

V správe č.14/2018 bola kontrolovaná posledná zápisnica z 29.6.2018

Za II.polrok 2018 sú založené zápisnice z obecného zastupiteľstva a to **OZ konané 28.9.2018, 24.10.2018, 7.12.2018**

za I.polrok 2019 sú založené zápisnice **OZ konané 1.3.2019, 26.4.2019, 28.6.2019**

Zápisnice sú založené s príslušnými prílohami – prehľad kontrolovaných údajov:

Zasadnutie 28. 9. 2018 -Uznesenie č. IV/2018 zo zasadnutia OZ ,vlastnoručný podpis v zápisnici starostom obce Ing. Liborom Kráľom , zverejnené na úradnej tabuli dňa 1.10.2018 uvedené pod podpisom starostu podpísané v lehote do 10 dní v zmysle zákona č. 369/1990 Z. z. § 12 ods. 11. a je súčasťou zápisnice.

/zmena zákona 369/1990 Z. z. je **od 1.4.2018** podpisuje sa v zmysle zákona §12 ods.10/

Zápisnica zo zasadnutia OZ konané 24.10.2018 obsahuje : program rokovania, rokovanie rozpísané podľa jednotlivých bodov programu 3 body, prílohy k jednotlivým bodom sú založené pod zoznamom príloh pod písmenom A až E vrátane Libreta a prezenčných listín.

Prezenčná listina prítomných 9 poslancov priložená pozvánka. V prezenčnej listine je i podpis účasti hlavného kontrolóra obce Márii Rapavej a v záhlaví podpísaný starosta obce Ing. Libor Kráľ. Návrhová komisia v zložení Filip Mihók, Jozef Melišek, Ing. František Galbavý.

Overovatelia zápisnice sú Dana Bakošová, Ing. Mário Melichárek,

Overovatelia zápisnicu podpísali. Návrh uznesenia podpísala návrhová komisia .

zápisnicu napísala Mgr.. Simona Habrmanová.

Zhodnotenie :Zápisnica zodpovedá predpísanej štruktúre zápisníc OZ.

Obsahuje:-číslo OZ /2018-5

-dátum, miesto konania, údaje o prítomných, pozvánku s programom k jednotlivým bodom, 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 s ustanovujúceho zasadnutia OZ konané 7. 12. 2018

obsahuje : pod č. OZ/2018 – 6

program rokovania 22 bodov, v I. časti - určenie zapisovateľa a overovateľov zápisnice, informácia o výsledku volieb, prebehol sľub novozvoleného starostu a poslancov, sľub 8 poslancov, 1 poslanec skladal sľub na svojom prvom zasadnutí kedy bol prítomný a to 1.3.2019.

Po sľube program pokračoval so 7 poslancami /1 poslankyňa zo zdravotných dôvodov ospravedlnená./

Súčasťou zápisnice je i schválené uznesenie pod č. VI/2018 podpísané starostom obce Ing. Liborom Kráľom. Zverejnené na úradnej tabuli 12.12. 2018 je v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. a rokovacieho poriadku. Overovatelia zápisnice sú Ing. Benyusová Adriana overila svojim podpisom a Filip Mihók *overenie počas kontroly* doplnený podpis.

K zápisnici je doložený zoznam príloh A-N a tieto sú priložené a zviazané.

Priložený sľub novozvoleného starostu s podpisom, sľub 8 poslancov s podpisom /jeden poslanec/ ospravedlnený skladal sľub 1.3.2019. Všetky prílohy podľa programu sú založené.

Doložená je pozvánka na zasadnutie, ktorá bola zaslaná poslancom. Prezenčná listina s podpisom starostu, novozvolených poslancov v počte 7, jedna poslankyňa pre chorobu po zložení sľubu odišla pre chorobu, jeden poslanec neprítomný ospravedlnený.

Strana č.8

Prezenčná listina podpísaná i kontrolórkou obce Máriou Rapavou. Doložená i prezenčná listina ďalších prítomných v počte 8. Návrh uznesenia doložený. Podpísaný starostom obce. Zverejnený na úradnej tabuli 12.12.2018 . LIBRETO doložené.

Kontrolou neboli zistené nedostatky v uvedenej zápisnici, avšak chýba pri zverejnení účasť poslancov k tomuto zasadnutiu je potrebné doplniť na web sídlo./doplnené počas kontroly/

Zápisnica z OZ konané 1. 3. 2019

obsahuje: pod č. OZ/2019 – 1

program rokovania, 7 bodov, v bode 1.2 prebehlo zloženie sľubu poslanca Františka Kurucza, ktorý bol prvýkrát prítomný po voľbách na zasadnutí.

Program rokovania 7 bodov.

Zápisnica má všetky predpísané náležitosti. Súčasťou je uznesenie kde je konštatované, že poslanec Kurucz František zložil a podpísal potvrdil predpísaný sľub.

Uznesenie je podpísané starostom. Zverejnené na úradnej tabuli 6.3.2019

Podpísaní sú overovatelia zápisnice :Dana Bakošová, Mgr.Rampáček František.

Zápisnicu zapísala : Michaela Kapláňová.

Zoznam príloh po A-CH., zverejnené na webovej stránke 14. 4. 2019

Doporučujem dodržiavať rokovací poriadok čl.13 bod 3 do 10 dní od uskutočnenia rokovania OZ.

Priložená je pozvánka,prezenčná listina s podpisom starostu, 9 poslancov a kontrolóra obce.

Priložená i prezenčná listina ostatných zúčastnených. Návrh uznesenia I/2019 a Libreto.

Nedostatky neboli zistené , okrem doporučená napísania zápisnice podľa rokovacieho poriadku.

Do 10 dní po rokovaní.

Zápisnica z OZ konané 26.4.2019

obsahuje: pod č. OZ/2019 – 2

program rokovania, 11 bodov, prítomní poslanci v počte 9

Zápisnica má všetky predpísané náležitosti.

Uznesenie je podpísané starostom. Zverejnené na úradnej tabuli **6. 6. 2019**

Podpísaní sú overovatelia zápisnice : Ing. Anna Krajčovičová, Filip Mihók

Zápisnicu zapísala : Michaela Kapláňová.

Zoznam príloh od A-J, zverejnené na webovej stránke 10. 6. 2019

Doporučujem dodržiavať rokovací poriadok čl.13 bod 3 do 10 dní od uskutočnenia rokovania OZ. napísať zápisnicu. Priložená je pozvánka,prezenčná listina s podpisom starostu, 9 poslancov a hlavného kontrolóra obce.

Priložená i prezenčná listina ostatných zúčastnených. Návrh uznesenia II/2019 a Libreto.

Zápisnica zverejnená na úradnej tabuli 26.4.2019

Nedostatky neboli zistené , okrem doporučená napísania zápisnice podľa rokovacieho poriadku.

Do 10 dní po rokovaní.

Zápisnica zodpovedá predpísanej štruktúre zápisnic OZ.

Zápisnica obsahuje:

-poradie zasadnutia č.OZ/2019-2

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

Uznesenie č. II/2019 zo zasadnutia OZ , ktoré sa konalo 26.4.2019 bolo podpísané starostom obce Ing. Liborom Kráľom , zverejnené na úradnej tabuli ,

v zmysle zákona č. 369/1990 Z. z. § 12 ods. 11. a je súčasťou zápisnice.

Strana č.6

Zápisnica zo zasadnutia OZ konané 28.6.2019 obsahuje :

číslo-poradie zasadnutia OZ/2019-3

dátum a miesto Veľké Lovce 22.7.2019

strana č.9

prítomných 9 poslancov ,

-skonštatované o uznášaní schopnosti

-program obsahuje 12 bodov

zasadnutie bolo so zmenou programu v bode č.9 VZN dodatok č.1 o podmienkach držania psov

-súčasťou je aj uznesenie III/2019 s podpisom starostu zverejnené 2.7.2019 v lehote podľa rokovacieho poriadku. Overovatelia zápisnice Jozef Melišek a Mgr. František Rampáček zápisnicu podpísali. Zapisovateľka :Kapláňová Michaela.

Doložený zoznam príloh od A až N. Zápisnica zverejnená 26. 7. 2019

Doporučujem dodržovať lehotu 10 dní podľa rokovacieho poriadku.

Súčasťou zápisnice je uznesenie III/2019, návrh uznesenia /doplniť podpis/ doplnený

Priložené je Libreto, pozvánka, prezenčná listina s podpisom starostu, 9 poslancov a hlavná kontrolórka obce Mária Rapavá.

Prezenčná listina aj ostatných zúčastnených.

Uznesenie č. III/2019 zo zasadnutia OZ , ktoré sa konalo 28.6.2019 /doplniť podpis starostom obce Ing. Liborom Kráľom , zverejnené na úradnej tabuli , /podpis doplnený/

v zmysle zákona č. 369/1990 Z. z. § 12 ods. 11. a je súčasťou zápisnice.

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 neúčasť 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 dodržia , vo všeobecných predpisoch k tvorbe zápisníc sa uvádza i rozprava k jednotlivým bodom u nás je to zapísané v diskusii.

Doporučenie :

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

Informácia o kontrole schránky vytvorenej na oznamovanie podnetov zamestnancov, v prípade protispoločenskej činnosti na pracovisku. Pracovníci podpísali, že boli oboznámení s adresou na ktorú majú podávať podnet.

Túto schránku občas kontrolujem, bolo zistené, že neviem vstúpiť do schránky, na základe čoho sme upozornili správcu Web sídla, ktorý dal nové heslo, ktoré bolo oznámené iba kontrolórovi. Doporučujem pri každej zmene prijatí zamestnanca do pracovného pomeru oboznámiť s adresou a priložiť podpis zamestnanca.

Veľké Lovce dňa 9. 9. 2019

Vypracovala: Mária Rapavá, hlavný kontrolór obce Veľké Lovce

