

# Hlavný kontrolór obce Tužina Slávka Gregorová

v súlade s §18f ods.1 písm.e) zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Obecnému zastupiteľstvu obce Tužina

## SPRÁVU O KONTROLNEJ ČINNOSTI vykonanej v roku 2017

Kontrola bola zameraná na hospodárenie s finančnými prostriedkami obce, na ich účelné a efektívne vynakladanie v súlade s rozpočtom obce na rok 2017 v nadväznosti na ustanovenia zákonov č.369/1990 Z.z. o obecnom zriadení a č.138/1991 Z.z. o majetku obcí v znení neskorších predpisov.

Výkon kontroly bol realizovaný v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti na rok 2017 zo strany oprávneného orgánu – Obecného zastupiteľstva obce Tužina. Kontrola bola vykonávaná priebežne počas celého roka.

### Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- č. 138/1991 Z.z. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov,
- č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov
- č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde
- č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov
- č. 126/2015 Z.z. o knižniciach v znení neskorších predpisov

Pri kontrole príjmových a výdavkových pokladničných dokladov a ich príloh a následnej kontrole dodržiavania zákona č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole boli zistené neúplné náležitosti ako chýbajúce podpisy zodpovedných osôb, chýbajúci dátum a asi v troch prípadoch zaúčtovaná nesprávna suma. Tieto chyby boli operatívne odstránené. Taktiež bola skontrolovaná vecná správnosť dokladov ako aj ich súvzťažnosť k bankovým výpisom.

Účtovníctvo je vedené v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. K 31. 12. 2017 bola vykonaná fyzická kontrola pokladničnej hotovosti, ktorá bola **253,51 €**. Výška zistenej hotovosti súhlasila s účtovným stavom a nebol prekročený ani určený limit pokladne, t.j. 2000€, ktorý bol odsúhlasený Obecným zastupiteľstvom dňa 24.7.2009.

### Vývoj Bežného účtu bol nasledovný :

prehľad výraznejších pohybov na účte

zostatok k 31.12.2016 - 14 860,56 €	
31.01.2017 - 53 216,61 €	(podiel na daniach z DÚ +34 358€, predaj pozemku Daniš +3658€, vrátka SPP +1588€, nájom Orange + 1858,12€, neboli mzdy)
28.2.2017 – 56 145,69 €	(podiel +30 265€)
31.3.2017 – 47 962,01 €	(podiel +24 449€, kostol -2400€)
30.4.2017 - 51 717,44 €	(podiel +29 667€, strav.lístky -2791€, poisťné -1190€)
31.5.2017 - 60 943,36 €	(podiel +13956€, daň Lesy SR +6003€,

	daň Agroma Chvojnica +1650€, platba DZN,KO, konvektomat -8345€)
30.6.2017 - 73 798,66 €	(podiel +22 149€, MF SR +13000€ VO, platba DZN,KO)
31.7.2017 - 77 047,56 €	(podiel +28 384€)
31.8.2017 - 83 208,26 €	(podiel + 28 390€, Vjarspol dane +1652,97€, dotácia Súzvuky +1200€, dotácia múzeum +4000€)
30.9.2017 - 80 584,61 €	(podiel +26 046€, proj.Pož.Zb. -1570€, výspravky -1836, uhlie ZŠ -1217€)
31.10.2017 – 89 228,62 €	(podiel +26 842€, daň Lesy SR +6003€, Agroma +1650€, VKP rúry -4370€, platby za HM)
30.11.2017 – 89 662,26 €	(podiel +27 128€, rozhlas -2407,80€, strav.lístky -1919€)
31.12.2017 – 43 873,99 €	(podiel +27 134€, daň Vjarspol +1652,97€, VO 33ks lampy -15015€, stoličky ZŠ -1326€, 2x mzdy – za november aj december, odmeny)

### Stavy ostatných účtov k 31. 12. 2017 :

- Rezervný fond – 3 327,68 €
- Školský účet – 44,69 € (vklady z MV SR pre školy)
- Dotačný účet – 20 000 € (dotácia na kamerový systém)

➤ Po ukončení kalendárneho roku bola vykonaná kontrola tvorby a čerpania Sociálneho fondu v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. Obec ako člen odborového zväzu obcí Hornej Nitry sa pritom riadi kolektívnou zmluvou, na základe ktorej je povinný prídelať do fondu 1,25 % z hrubej mzdy všetkých zamestnancov OcÚ.

Prostriedky na účte Sociálneho fondu boli k 1.1.2017 vo výške 298,48 €, prídelať za rok 2017 tvoril čiastku 2 226,42 €, čerpanie predstavovalo čiastku 1933,50 €. Konečný stav na účte k 31.12.2017 bol 478,55 €. Prostriedky boli čerpané 11.12.2017 vo výške 930€ na príspevok na rekreáciu a služby, ktoré zamestnanec využíva na regeneráciu pracovnej sily, 27.12.2017 vo výške 330,75 € a 14.9.2017 vo výške 672,75 € na stravovanie.

➤ Taktiež bola vykonaná kontrola dodržiavania ustanovení zákona č.582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov, to zn. výberu a spôsobu vymáhania miestnych daní a poplatkov. Dane a poplatky boli upravené Všeobecne záväzným nariadením č. 3/2014 – o dani z nehnuteľnosti, schváleným dňa 12.12.2014 uznesením č.8/5/1/2014 s účinnosťou od 1.1.2015, č.5/2012 – o dani za psa, schváleným dňa 14.12.2012 uznesením č.11/4/2012 s účinnosťou od 1.1.2013 a č.7/2015 o miestnom poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady, schváleným dňa 14.12.2015 uznesením č.11/4/2015 a účinnosť nadobudlo od 1.1.2016. Splatnosť daní a poplatkov je uvedená v rozhodnutí, ktoré je každému daňovníkovi doručené na podpis, pričom výška dane nižšia ako 2€ sa nevyrubuje ani nevyberá.

K 31.12.2017 obec evidovala **nedoplatok** na daniach a poplatkoch vo výške :

	za rok 2017	za minulé roky	spolu
Pozemky, stavby	168,94 €	388,02 €	556,96 €
Kom.odpad	1017,96 €	3814,35 €	4832,31 €
Pes		59,92 €	59,92 €
<b>Spolu</b>	<b>1186,90 €</b>	<b>4262,29 €</b>	<b>5449,19 €</b>

Aj naďalej sa nedoplatky na miestnych daniach a poplatkoch z uplynulých rokov vyberajú prostredníctvom exekútorského úradu, čo vedie k postupnému znižovaniu celkovej výšky nedoplatkov.

- celkový stav dlhu k 31.12.2016 bol 6780,10€  
k 31.12.2015 bol 9600,27€  
k 31.12.2014 bol 10150,14€

### **Kontrola miestnej knižnice**

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie zákona č.126/2015 Z.z. o knižniciach. Knižnica hospodárila v r.2017 s rozpočtom na doplnenie knižničného fondu vo výške 1000 €. Prírastky knižničného fondu eviduje knižnica v prírastkovom zozname, ten sa vedie v listinnej podobe a spĺňa požiadavky vyhlášky MK SR č.201/2016 Z.z., ktorou sú ustanovené podrobnosti o spôsobe vedenia odbornej evidencie knižničných dokumentov a o revízii a vyradovaní knižničného fondu v knižniciach. Zoznam úbytkov sa eviduje v zozname vyradených kníh, ktorý taktiež spĺňa požiadavky uvedenej vyhlášky.

Pracovníčka knižnice priebežne vyraduje knihy na základe vlastného uváženia ak je kniha zničená, príp. ak čitateľ knihu nevrátil ani po viacnásobnej urgencii.

K 31.12.2017 eviduje miestna knižnica 63 členov, z toho 22 detí a 41 dospelých.

K uvedenému dátumu bolo v miestnej knižnici 2972 kníh, ktorých finančná hodnota predstavuje sumu 15 716,12 €. Návratnosť požičaných kníh je pomerne dobrá, v prípade nevrátenia knihy do 3 mesiacov je členovi odoslaná upomienka.

V roku 2017 bolo zakúpených 123 ks nových kníh, z toho 111 kníh v hodnote 1002,91€ hradených z obecného rozpočtu a 12 kníh v hodnote 100,49€ z vlastných prostriedkov. Vyradených bolo 60 kníh v hodnote 107,53€.

(zodp. T.Grossová)

➤ Pre informáciu poskytujem aj prehľad príjmov z prenájmu miestnych zariadení :

**Prenájom posilňovne – 1 324 €**

(zodp.A.Novotková)

**Prenájom stolov STK – 377 €**

(zodp.D.Hanzlík)

**Prenájom sály KD na jumping – 210 €**

**Prenájom Kultúrneho domu :**

sála + zasadačka – 3586 €

(zodp. L.Hanzlíková)

byty - 3166 €

(zodp. I.Hartmann)

➤ **Finančné príspevky** pre miestne organizácie a kluby boli vyčerpané v súlade so schváleným rozpočtom a použité na podporu prevádzky a vytvorenie podmienok kultúrneho a spoločenského vyžitia obyvateľov obce.

➤ **Sociálna pomoc** vo forme príspevku na drevo bola poskytnutá 1 občanovi vo výške 300€.

➤ **Dotácie** prijaté v roku 2017 boli vo výške 38 200 €.

### **Kontrola nájomných zmlúv :**

\* Športareál Patrícia Dobrovodská – ročný nájom 400€ - uhradený v decembri, platby sú hradené pravidelne, nájom je dohodnutý do 31. 12. 2022.

\* Areál „Hatalisko“ – ročný nájom 600€, platby 50€/mesačne – hradené pravidelne, nájom je dohodnutý do 31. 07. 2019.

\* Orange – ročný nájom 1858 € aktualizovaný pravidelne podľa príslušnej miery inflácie je hradený pravidelne, nájom je uzatvorený do 31. 12. 2018.

### **Ostatné činnosti:**

- ✓ pravidelná účasť na zasadnutiach Obecného zastupiteľstva
- ✓ spracovávanie zápisníc zo zasadnutí OZ
- ✓ spolupráca a následná kontrola pri vypracovaní Záverečného účtu obce
- ✓ spolupráca pri zostavovaní rozpočtu obce, kontrola jeho plnenia, úprava v priebehu roka
- ✓ inventarizácia pokladnice
- ✓ kontrola správneho pridelovania registratúrnych značiek
- ✓ kontrola dodržiavania ustanovení zákona č.211/2000 Zb. o slobodnom prístupe k informáciám a zverejňovaní dokumentov
- ✓ účasť a pomoc pri obecných podujatiach
- ✓ účasť na školeniach zameraných na odbornú problematiku a samo vzdelávanie v súlade s požiadavkami pre výkon praxe hlavného kontrolóra obce

### **Spracované a predložené materiály pre OZ:**

- Plán kontrolnej činnosti na rok 2017
- Správa o kontrolnej činnosti za rok 2016
- Stanovisko k návrhu Záverečného účtu obce za rok 2016
- Stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2018
- Návrh VZN č.1/2017 o zrušení VZN č.2/2015 o cenách pozemkov (schválené v 9/2017)
- Návrh VZN č.2/2017 o zavedení a poskytovaní elektronických služieb (schv. v 10/2017)
- Návrh VZN č.3/2017 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce (schv. v 12/2017)
- Návrh VZN č.4/2017 o miestnom poplatku za KO a DSO (schv. v 12/2017)
- Návrh VZN č.5/2017 o nakladaní s KO a s DSO na území obce (schv. v 12/2017)
- Návrh - Zásady vybavovania sťažností (schválené v 07/2017)
- Návrh - Zásady hospodárenia s majetkom obce (schválené v 04/2017)
- Návrh - Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami obce (schválené v 04/2017)
- Návrh – Rokovací poriadok Obecného zastupiteľstva v obci Tužina (schv.09/2017)

Vypracovala:

Slávka Gregorová, hlavný kontrolór obce