

# 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 2018

Kontrola bola zameraná na hospodárenie s finančnými prostriedkami obce, na ich účelné a efektívne vynakladanie v súlade s rozpočtom obce na rok 2018 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. 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 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. 2018 bola vykonaná fyzická kontrola pokladničnej hotovosti, ktorá bola **1 595,37 €**. 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	31.12.2017 - 43 873,99 €	
	31.01.2018 - 70 814,33 €	(podiel na daniach z DÚ +38 027€, kotol ZŠ -2254,76€, posteľ MŠ -880€, nájom Orange +1882€, neboli mzdy)
	28.02.2018 - 68 337,69 €	(podiel DÚ +31 673€, predaj pozemku +1000€, strav.lístky -1744€, kanal.rúry -4500€)
	31.03.2018 - 69 138,11 €	(podiel DÚ +28 174€, dopl. +3184,30€, insignie -811€, poisťné Allianz -1190€, PO N.Pravno -1206€)
	30.04.2018 - 83 812,65 €	(podiel DÚ +29 241€, stav.dozor bytovky -1960€, platba DZN, KO)

31.05.2018 - 73 802,27 €	(podiel +18 047€, zem.práce kanál -7227€, strav.lístky -1764€, platba DZN,KO)
30.06.2018 - 76 938,59 €	(podiel +26 538€, predaj poz.+17052€, daň Lesy +6003€, daň Agroma +3300€, odvod do RF -17204€, plot múzeum -1021€, strav.lístky -1084€, monografia -4687€, pódium KD -1097€, kanál.bytovky -1303€)
31.07.2018 - 76 784,98 €	(podiel +32 797€, výpravky -3672€, ŠJ robot -1198€)
31.08.2018 - 57 225,69 €	(podiel +31 720€, záloha Mládek -1392€, malovanie múzeum -1456€, kanál pošta -1759€, tlač knihy -6132€, strav.lístky -2153€)
30.09.2018 - 53 265,72 €	(podiel +30 492€, daň Vjarspol +1652€, chodníky -1570€, tlač knihy -6132€, kanál pošta -1010€, chodník -1990€, CD prehl.obce -1141€)
31.10.2018 - 49 703,83 €	(podiel +30 249€, daň Lesy SR +6003€, dot.nár.menšiny +2500€, dot.dets.ihrisko +8000€, chodníky -12209€)
30.11.2018 - 44 003,36 €	(podiel +30 236€, predaj poz. +2540€, ZŠ uhlie -1025€, inž.činnosť k chodníkom -1469€, strav.lístky -1435€, prís.p.cirkev -2000€)
31.12.2018 - 12 950,90 €	(podiel +31 467€, daň Vjarspol +1652€, vian.osv. -1131€, cesty -1288€, poistné OcÚ -1276€, ZŠ stoličky -1499€, dets.ihrisko -9989€, depozit -6029€, kamer.systém -24922€)

#### Stavy ostatných účtov k 31. 12. 2018 :

- Rezervný fond – 20 532,44 €
- Školský účet – 36 096,09 € (dot.30 000€ na kotolňu, depozit)
- Dotačný účet – 29 351,48 € (dotácia na požiarnu zbrojnicu)
- Úverový účet – 27 900,85- € (splácanie budovy súp.č. 335)

➤ Po ukončení kalendárneho roku bola vykonaná kontrola tvorby a čerpania Sociálneho fondu v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde. 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 1.1.2018 vo výške 478,55 €, prídelať za rok 2018 tvoril čiastku 2 258,29 €, čerpanie predstavovalo čiastku 2 497,12 €. Konečný stav na účte k 31.12.2018 bol 113,72 €. Prostriedky boli čerpané 11.12.2018 vo výške 1285€ na príspevok na regeneráciu pracovnej sily a vo výške 685,88 € na stravovanie a 12.6.2018 vo výške 526,24 € 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.4/2017 o miestnom poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady, schváleným dňa 11.12.2017 uznesením č.8/6/2017 a účinnosť nadobudlo od 1.1.2018. 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 31.12.2018 obec evidovala **nedoplatky** na daniach a poplatkoch vo výške :

Pozemky, stavby	1 479,10 €
Kom.odpad	6 797,62 €
Pes	51,96 €
<b>Spolu</b>	<b><u>8 328.68 €</u></b>

<b>- celkový stav dlhu k 31.12.2017 bol</b>	<b>5449,19€</b>
<b>k 31.12.2016 bol</b>	<b>6780,10€</b>
<b>k 31.12.2015 bol</b>	<b>9600,27€</b>
<b>k 31.12.2014 bol</b>	<b>10150,14€</b>

### **Kontrola miestnej knižnice**

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie zákona č.126/2015 Z.z. o knižniciach. Knižnica hospodárila v r.2018 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 31.12.2018 eviduje miestna knižnica 56 členov, z toho 16 detí a 40 dospelých.

K uvedenému dátumu bolo v miestnej knižnici 3040 kníh, ktorých finančná hodnota predstavuje sumu 16 719,33 €. Návratnosť požičaných kníh je pomerne dobrá, v prípade nevrátenia knihy do 3 mesiacov je členovi odoslaná upomienka.

V roku 2018 bolo zakúpených 128 ks nových kníh, z toho 109 kníh v hodnote 985,69€ hradených z obecného rozpočtu a 19 kníh v hodnote 90,92€ z vlastných prostriedkov. Vyradených bolo 60 kníh v hodnote 73,40€.

(zodp. T.Grossová)

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

**Prenájom posilňovne – 1 035 €**

(zodp.A.Novotková)

**Prenájom stolov STK – 365 €**

(zodp.D.Hanzlík)

**Prenájom sály KD na jumping – 291 €**

(zodp.I.Žillová)

**Prenájom Kultúrneho domu :**

sála + zasadačka – 3 756 €

(zodp. L.Hanzlíková)

byty - 3 258 €

(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.

➤ **Dotácie** prijaté v roku 2018 boli vo výške **70 851 €**. (CFT +1000€, HODY +2500€, detské ihrisko +8000€, požiarna zbrojnica +29351€, kúrenie ZŠ +30000€)

### **Kontrola nájomných zmlúv (v prospech obce) :**

\* 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 1882,28 € uhradený (suma sa upravuje podľa výšky inflácie), do r.2023

\* My Energy – ročný nájom 545,55 x2 uhradený (suma sa upravuje podľa výšky inflácie)

\* Lesy SR – ročný nájom 1290 € uhradený v 2 splátkach

\* Michalička Stanislav – ročný nájom 6,60€ uhradený, zmluva na neurčito

\* Ing. Rybová Karolína – ročný nájom 15€ uhradený, zmluva na neurčito

### **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 2018
- Správa o kontrolnej činnosti za rok 2017
- Stanovisko k návrhu Záverečného účtu obce za rok 2017
- Stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2019
- Návrh VZN č.1/2018 o určení výšky mesačného príspevku za pobyt dieťaťa v Materskej škole (01/2018)
- Návrh VZN č.2/2018 o poplatkoch za služby poskytované obcou (04/2018)
- Návrh VZN č.3/2018, ktorým sa upravujú niektoré podmienky držania psov (04/2018)
- Návrh Dodatku č.1 k VZN č.5/2017 o nakladaní s komunálnymi odpadmi a drobnými stavebnými odpadmi na území obce (11/2018)
- Návrh Zásad poskytovania jednorazovej dávky sociálnej pomoci (01/2018)

Vypracovala:

Slávka Gregorová, hlavný kontrolór obce