

Hlavná kontrolórka Obce Vlachy

Pre riadne zasadnutie
Obecného zastupiteľstva Vlachy
dňa 19.9.2018

K bodu programu číslo:

Názov dokumentu:

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za september 2017 až august 2018

Predkladá:

Ing. Marta Malíčková
Hlavná kontrolórka Obce Vlachy

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvoberie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky
Obce Vlachy za september 2017 až august 2018

Vypracovala:

Ing. Marta Malíčková
Vlachy, dňa 6.9.2018

Hlavná kontrolórka Obce Vlachy

V súlade s § 18f ods. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

p r e d k l a d á m
Obecnému zastupiteľstvu Obce Vlachy

S p r á v u

o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za obdobie september 2017- august 2018.

V uvedenom období som pokračovala v práci podľa plánu kontrolnej činnosti pre obdobie II. polroka 2017, schváleného uznesením Obecného zastupiteľstva č. 16/2/2017zo dňa 21.6.2017 a podľa plánu kontrolnej činnosti na obdobie I. polroka 2018, ktorý bol schválený uznesením Obecného zastupiteľstva č. 38/6/2017zo dňa 13.12.2017. Vykonal som nasledovné kontroly, činnosti a zisťovania:

1.) Kontrola pokladničných operácií za 3. a 4.štvrtrok 2017.

Plánovaná kontrola zameraná na hospodárenie s finančnými prostriedkami obce za III. a IV. štvrtrok 2017, kontrola pravidelnej inventúry pokladne.

Všetky doklady boli skontrolované, inventúra bola vykonaná 31.12.2017. Vykonanou následnou finančnou kontrolou neboli zistené nedostatky pri hospodárení s finančnými prostriedkami obce, podrobnosti v zázname HK 2017/05 aHK 2017/09.

2.) Kontrola odberateľských faktúr za obdobie 1.1.2017 - 31.12.2017.

Plánovaná kontrola bola zameraná na správne vystavovanie, účtovanie a uhrádzanie odberateľských faktúr.

Za kontrolované obdobie bolo vystavená len 1 odberateľská faktúra v sume 25,10 €, ktorá bola aj uhradená. Z roku 2015 zostala neuhradená faktúra za 387,14 €, z roku 2016 zostali neuhradené 3 faktúry v sume 2.172,62 €, takže spolu neuhradených faktúr k 1.1.2017 je za 2.559,76 €. K 31.12.2017 boli uhradené faktúry za 2.359,76 €, zostalo len 200,- € neuhradených (uhradené bolo 12.3.2018).Podrobnejšie v zázname HK 2017/06.

3.) Kontrola dodávateľských faktúr za obdobie 1.1.2017-31.12.2017.

Plánovaná kontrola bola zameraná na správnosť dodávateľských faktúr a ich účtovanie.

Za rok 2017 bolo prijatých 351dodávateľských faktúr v celkovej sume 97.444,72 €, z roku 2016 zostalo neuhradených 6.157,06 €, ktoré sa uhradili v januári 2017. Celkom uhradených bolo 97.095,19 €, takže zostatok neuhradených k 31.12.2017 je 6.506,59 € (všetky majú splatnosť v januári 2018).Bližšie zistenia v zázname HK 2017/07.

4.) Kontrola uznesení zo zasadnutí obecného zastupiteľstva.

Na zasadnutiach OZ v roku 2017 bolo prijatých celkom 43 uznesení, väčšina z nich je splnená. Viac podrobností v zázname HK 2017/08.

5.) Kontrola poskytnutých dotácií v roku 2017

V roku 2017 dostalo dotácie 5 subjektov a to Centrum voľného času Liptovský Mikuláš, Cirkevný zbor Evanjelickej cirkvi a.v. na Slovensku, Partizánska Ľupča, Rímskokatolícka cirkev, farnosť Liptovský Michal, Futbalový klub TJ Vlchy a Centrum voľného času Liptovský Hrádok. Prostriedky boli poskytnuté a následne uvedenými subjektami aj zúčtované v zmysle schválených zmlúv.

Bližšie podrobnosti o poskytnutí a čerpaní prostriedkov sú v zázname HK 2017/10.

6.) Kontrola čerpania rozpočtu obce k 31.12.2017.

Kontrola plánovaná podľa plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra.

Kontrolou bolo zistené, že celkové príjmy k 31.12.2017boli 238.837 € a splnili sa na 89 % vzhľadom k upravenému rozpočtu, celkové výdavky činili 236.070 €a to predstavuje 88 % tiež k upravenému rozpočtu. Výsledkom hospodárenia je prebytok vo výške 2.767 €.Podrobnejšia analýza príjmov aj výdavkov je v zázname HK 2017/11 a najmä v prílohe k záznamu HK 2017/11.

7.) Kontrola pokladničných operácií za 1. a 2. štvrťrok 2018.

Plánovaná kontrola zameraná na hospodárenie s finančnými prostriedkami obce za I. štvrťrok 2017. Všetky doklady v pokladni boli skontrolované. Vykonanou následnou finančnou kontrolou neboli zistené nedostatky pri hospodárení s finančnými prostriedkami obce, podrobnosti v zázname HK 2018/01.

8.) Predloženie správy o činnosti hlavnej kontrolórky obce za obdobie september 2016až august 2017.

Na zasadnutí OZ 20.9.2017 bola preložená správa o činnosti HK za uvedené obdobie, OZ ju zobralo na vedomie uznesením č. 29/4/2017.

9.) Stanovisko k návrhu rozpočtu obce na roky 2018-2020.

Programový rozpočet obce Vlchy na rok 2018 a následne na roky 2019-2020 bol predmetom riadneho zasadnutia obecného zastupiteľstva 13.12.2017.

Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu bolo vypracované hlavnou kontrolórkou a zobra­né na vedomie zastupiteľstvom na uvedenom zasadnutí uznesením č. 39/6/2017.

10.) Vypracovanie návrhu plánu činnosti hlavnej kontrolórky obce na 1. polrok 2018

Na zasadnutí OZ dňa 13.12.2017 bol predložený návrh plánu činnosti hlavnej kontrolórky, ktorý bol schválený uznesením č. 38/6/2017.

11.) Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu za rok 2017.

Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu za rok 2017 bolo vypracované a predložené na zastupiteľstve OZ dňa 20.6.2018, ktoré ho zobralo na vedomie uznesením č. 16/3/2018.

12.) Účasť sa zasadnutiach obecného zastupiteľstva

Hlavná kontrolórka sa v hodnotenom období zúčastňovala na zasadnutiach OZ.

ZÁZNAM O KONTROLE

HK 2017/05

*vykonanej hlavným kontrolórom obce podľa osobitných predpisov – zákona č. 369/1990 Zb.
o obecnom zriadení, zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene
a doplnení niektorých zákonov*

Označenie kontrolovaného subjektu: Obec Vlachy
Miesto vykonania kontroly obecný úrad
Čas vykonania kontroly: august –október 2017
Kontrolované obdobie: júl–september2017
Kontrolu vykonal: Ing. Marta Malíčková – hlavný kontrolór
obce
Prílohy k záznamu: nie sú

Predmet kontroly:

Predmetom bola kontrola pokladničných operácií a náväznosť na účtovný stav.

Rozsah kontroly:

Kontrola bola zameraná na príjmové a výdavkové operácie uskutočnené v pokladni za 3. štvrťrok 2017.

Kontaktované osoby pri kontrole: Mgr. Dagmar Bruncková – odborný referent

Zistenia kontroly:

1. Príjmové aj výdavkové pokladničné bločky majú vlastný číselný rad. Do systému sú zakladané vzostupne podľa dátumu vystavenia.
2. Všetky doklady vystavuje Mgr. Bruncková a následne ich schvaľuje starosta svojim podpisom. K výdavkovým dokladom je priložený aj pôvodný doklad, potvrdzujúci zúčtovanú sumu.
3. Počiatočný stav pokladne k 1.7.2017 bol 483,09€.
4. V treťom štvrťroku boli obraty v jednotlivých mesiacoch:
 - Júl: príjmy 2.359,21 € a výdavky 1.765,14 €
 - August: príjmy 2.937,54 € a výdavky 2.285,14 €
 - September: príjmy 3.431,23 a výdavky 3.680,01 €.
5. Konečný stav pokladne k 30.9.2017 bol 1.480,78 €.
6. V mesiaci júl v príjmoch išlo hlavne o dotáciu pokladne 1.850,- € a poplatky za MŠ 221,- €.

7. Najväčšie výdavky za júl boli 393,26 € mzdy VPP, za dvere a úpravu kuchynskej linky v KDsa zaplatilo 420,- €, materiál na údržbu verejných priestranstiev bol za 265,17 €.
8. V auguste príjmy boli za úhradu faktúr za stavebný odpad vo výške 753,31 €, platby za dane z nehnuteľností a TKO v sume 124,53 € a najmä výber hotovosti z účtu 1.800,- €.
9. Vo výdavkoch za august bolo 457,13 € za údržbu a tabuľu na cintoríne Sokolče, materiál DHZ Krmeš-Vlasy 462,54 € a výdavky na Deň obce 304,47 €.
10. V septembri v príjmovej časti išlo o dotáciu pokladne 2.900,- € a poplatky za MŠ 160,- €.
11. Vo výdavkoch išlo hlavne o výdavky na Deň obce a to navystúpenia hudobných skupín 1.600,- € a ostatné výdavky 1.191,94,- €, ďalej to bola údržba verejných priestranstiev za 301,33 €.

Nedostatky je možné vytknúť po formálnej stránke:

žiadne

Návrh opatrení k náprave nedostatkov:

Žiadne

Dátum vypracovania záznamu: 12.10.2017

Vlastnoručný podpis hlavného kontrolóra:

.....
Ing. Marta Malíčková

So záznamom o kontrole boli oboznámení :

Mgr. Dagmar Bruncková – odborný referent

Podpisy zodpovedných osôb, ktoré boli so záznamom oboznámené :

.....

ZÁZNAM O KONTROLE

HK 2017/06

*vykonanej hlavným kontrolórom obce podľa osobitných predpisov – zákona č. 369/1990 Zb.
o obecnom zriadení, zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene
a doplnení niektorých zákonov*

Označenie kontrolovaného subjektu: Obec Vlachy
Miesto vykonania kontroly obecný úrad
Čas vykonania kontroly: júl 2017, február 2018
Kontrolované obdobie: rok 2017
Kontrolu vykonal: Ing. Marta Malíčková – hlavný kontrolór
obce
Prílohy k záznamu: nie sú

Predmet kontroly:

Predmetom kontroly boli odberateľské faktúry vystavené za obdobie 1.1.2017-31.12.2017.

Rozsah kontroly:

Kontrola bola zameraná na správne vystavovanie, účtovanie a tiež uhrádzanie odberateľských faktúr.

Kontaktované osoby pri kontrole: Iveta Moravčíková – odborný referent

Zistenia kontroly:

1. Odberateľské faktúry sú vystavované p. Moravčíkovou a podpísované starostom obce.
2. Na každú faktúru je vystavený krycí list, kde je faktúra overená po formálnej stránke a podpísaná ekonómkou obce. Ďalej je vykonaná predbežná finančná kontrola, vytlačený príslušný účtovací predpis a podpis pracovníčky zodpovednej za účtovanie.
3. Faktúry sú zakladané vzostupne podľa ich čísla.
4. Za kontrolované obdobie boli vystavená len 1 faktúra číslo 0001/017 vo výške 25,10 € za spotrebu vody, ktorá bola aj uhradená.
5. K 1.1.2017 bola čiastočne neuhradená faktúra v sume 387,14 € (za nájom nebytových priestorov Gofex z roku 2015, bola uhradená 2.1.2017) a celá neuhradená faktúra za nájom nebytových priestorov Gofex za rok 2016 v sume 2.014,98 €. Okrem toho boli neuhradené 2 faktúry za predaj elektriny vo výške

157,64 €, (1 faktúra v sume 148,60 € bola uhradená 31.1.2017 a druhá v sume 9,04 € bola uhradená 2.2.2017). Faktúra za nájom Gofex za rok 2016 bola uhrádzaná v splátkach počas roka, ku 31.12.2017 zostalo neuhradených len 200,- €, ktoré boli doplatené 12.3.2018.

Nedostatky je možné vytknúť po formálnej stránke:

žiadne

Návrh opatrení k náprave nedostatkov:

žiadne

Dátum vypracovania záznamu: 20.3.2018

ZÁZNAM O KONTROLE

HK 2017/07

*vykonanej hlavným kontrolórom obce podľa osobitných predpisov – zákona č. 369/1990 Zb.
o obecnom zriadení, zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene
a doplnení niektorých zákonov*

Označenie kontrolovaného subjektu: Obec Vlachy
Miesto vykonania kontroly obecný úrad
Čas vykonania kontroly: jún, október, december 2017, február 2018
Kontrolované obdobie: rok 2017
Kontrolu vykonal: Ing. Marta Malíčková – hlavný kontrolór
obce
Prílohy k záznamu: nie sú

Predmet kontroly:

Predmetom kontroly boli dodávateľské faktúry prijaté za obdobie od 1.1.2017 – 31.12.2017.

Rozsah kontroly:

Kontrola bola zameraná na správnosť dodávateľských faktúr, ich evidovanie, účtovanie a následnú úhradu.

Kontaktované osoby pri kontrole: Iveta Moravčíková – odborný referent

Zistenia kontroly:

1. Dodávateľské faktúry po vecnej stránke overuje a podpisuje starosta obce. Následne je faktúre pridelené interné číslo a je k nej vystavený krycí list.
2. Číselnú stránku faktúr overuje a podpisuje ekonómka obce. Vykonáva tiež predbežnú finančnú kontrolu, pripraví účtovací predpis a zaúčtuje ju.
3. Faktúry sú uhrádzané v termíne splatnosti, po vykonanej úhrade je dátum úhrady potvrdený na faktúre s podpisom p. Moravčíkovej.
4. Za sledované obdobie bolo prijatých 351 faktúr (porovnateľné s rokom 2016, keď bolo 337 faktúr), týkali sa hlavne vývozu a uloženia TKO, platieb za energie, plyn, rozšírenia verejného osvetlenia, vypracovanie projektovej dokumentácie zateplenia materskej školy a projektovej dokumentácie stavebných úprav KD Vlašky, asfaltovanie a oprava výtlok miestnej komunikácie, rôznych služieb a materiálu, potravín pre školskú jedáleň.

5. Celková suma došlých faktúr za rok 2017 je 97.444,72 €. Z roku 2016 zostalo neuhradených faktúr za 6.157,06 €, ktoré sa uhradili v januári 2017. Celkom uhradených bolo 97.095,19 €, takže zostatok neuhradených k 31.12.2017 je 6.506,59 € (všetkymajú splatnosť v januári 2018).

Nedostatky je možné vytknúť po formálnej stránke:

žiadne

Návrh opatrení k náprave nedostatkov:

žiadne

Dátum vypracovania záznamu: 27.2.2018

Vlastnoručný podpis hlavného kontrolóra:

.....
Ing. Marta Malíčková

So záznamom o kontrole boli oboznámení :

Iveta Moravčíková – odborný referent

Podpisy zodpovedných osôb, ktoré boli so záznamom oboznámené :

.....

Vlastnoručný podpis hlavného kontrolóra:

.....
Ing. Marta Malíčková

So záznamom o kontrole boli oboznámení :

Iveta Moravčíková – odborný referent

Podpisy zodpovedných osôb, ktoré boli so záznamom oboznámené :

.....

ZÁZNAM O KONTROLE

HK 2017/08

*vykonanej hlavným kontrolórom obce podľa osobitných predpisov – zákona č. 369/1990 Zb.
o obecnom zriadení, zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene
a doplnení niektorých zákonov*

Označenie kontrolovaného subjektu: Obec Vlachy
Miesto vykonania kontroly obecný úrad
Čas vykonania kontroly: január 2018
Kontrolované obdobie: rok 2017
Kontrolu vykonal: Ing. Marta Malíčková – hlavný kontrolór
obce
Prílohy k záznamu: nie sú

Predmet kontroly:

Predmetom kontroly boli uznesenia zo zasadnutí obecného zastupiteľstva.

Rozsah kontroly:

Plánovaná kontrola podľa plánu činnosti zameraná na zistenie aktuálneho stavu v plnení jednotlivých uznesení, ktoré prijalo obecné zastupiteľstvo na svojich zasadnutiach konaných v roku 2017.

Kontaktované osoby pri kontrole: Mgr. Dagmar Bruncková – odborný referent

Zistenia kontroly:

12. Kontrola uznesení sa vykonáva vždy na začiatku každého zasadnutia.
13. Za rok 2017 prijalo obecné zastupiteľstvo na svojich zasadnutiach celkom 43 uznesení.
14. Obecné zastupiteľstvo sa uznieslo na
 - Všeobecne záväznom nariadení Obce Vlachy č.1/2017 o vodení a držaní psov na území Obce Vlachy
 - Všeobecne záväznom nariadení Obce Vlachy č. 2/2017 o podmienkach poskytovania opatrovateľskej služby a o spôsobe určenia a platenia úhrad za opatrovateľskú službu v pôsobnosti obce Vlachy
 - Všeobecne záväznom nariadení Obce Vlachy č. 3/2017 o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.
15. Obecné zastupiteľstvo schválilo

- Dotáciu pre Centrum voľného času – Mesto Liptovský Mikuláš vo výške 210,- €
- Dotáciu pre Futbalový klub Liptovské Vlchy vo výške 3.000,- €
- Dotáciu pre Rímskokatolícku cirkev, farnosť Liptovský Michal vo výške 300,- €
- Dotáciu pre Cirkevný zbor Evanjelickej cirkvi a.v. na Slovensku, Partizánska Ľupča v sume 150,- €.

Všetky dotácie boli poslané uvedeným subjektom v zmysle schválených zmlúv a aj vyúčtované do konca roku 2017.

16. Obecné zastupiteľstvo súhlasilo s prenájom pozemku KN-E č. 107/40 v k. ú. Vlchy na obdobie 5 rokov Marekovi Hiklovi v celosti podľa listu vlastníctva č. 621 v sume 0,- Eur za podmienky vykonávania údržby celého pozemku a umožnenia prístupu vlastníkov k susedným nehnuteľnostiam.
17. Obecné zastupiteľstvo súhlasilo predajom pozemku, parcely KN-C č. 106/1 v k.ú. Vlchy pre: Pavel Žabka a Spoločenstvo 271 Krmeš s podmienkou odkúpenia aj parcely KN-C č. 162/2 o výmere 13 m².

Nedostatky je možné vytknúť po formálnej stránke:

žiadne

Návrh opatrení k náprave nedostatkov:

žiadne

Dátum vypracovania záznamu: 15.2.2018

Vlastnoručný podpis hlavného kontrolóra:

.....
Ing. Marta Malíčková

So záznamom o kontrole boli oboznámení :

Mgr. Dagmar Bruncková – odborný referent

Podpisy zodpovedných osôb, ktoré boli so záznamom oboznámené :

ZÁZNAM O KONTROLE **HK 2017/09**

*vykonanej hlavným kontrolórom obce podľa osobitných predpisov – zákona č. 369/1990 Zb.
o obecnom zriadení, zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene
a doplnení niektorých zákonov*

Označenie kontrolovaného subjektu: Obec Vlachy
Miesto vykonania kontroly obecný úrad
Čas vykonania kontroly: november 2017 - január 2018
Kontrolované obdobie: október–december2017
Kontrolu vykonal: Ing. Marta Malíčková – hlavný kontrolór
obce
Prílohy k záznamu: nie sú

Predmet kontroly:

Predmetom bola kontrola pokladničných operácií a náväznosť na účtovný stav. Inventúra pokladne k 31.12.2017.

Rozsah kontroly:

Kontrola bola zameraná na príjmové a výdavkové operácie uskutočnené v pokladni za IV. štvrťrok 2017 a na kontrolu vykonanej inventúry pokladne.

Kontaktované osoby pri kontrole:Mgr. Dagmar Bruncková–odborný referent

Zistenia kontroly:

18. Príjmové aj výdavkové pokladničné bločky majú vlastný číselný rad. Do systému sú zakladané vzostupne podľa dátumu vystavenia.
19. Všetky doklady vystavuje Mgr. Bruncková a následne ich schvaľuje starosta svojim podpisom. K výdavkovým dokladom je priložený aj pôvodný doklad, potvrdzujúci zúčtovanú sumu.
20. Počiatočný stav pokladne k 1.10.2017bol 1.480,78€.
21. V štvrtom štvrtroku boli obraty v jednotlivých mesiacoch:
 - Október: príjmy 832,97 € a výdavky 1.515,54 €
 - November: príjmy 2.310,87 € a výdavky 2.387,07 €
 - December: príjmy 1.285,56 a výdavky 1.530,21 €.

22. Konečný stav pokladne k 31.12.2017 bol 477,36 €.K tomuto dátumu bola vykonaná aj inventúra pokladne, ktorá zistila, že účtovný stav súhlasí so stavom fyzickým uvedeným v pokladničnej knihe.
23. V mesiaci októbri v príjmoch bola hlavne dotácia pokladne 300,- €, poplatky za MŠ 195,- € a nájom bytovka 85,- €.
24. Výdavky za októberboli 392,47 € mzdy VPP,na posedenie a darčeky pre seniorov130,03 €, dotácia na stolný tenis 132,40 €.
25. V novembriboli príjmy dotácia pokladne 1.622,- € a poplatky za MŠ 195,- €.
26. Vo výdavkoch za novemberboli 398,01 € výdavky na voľby, 572,45 €výdavky na seniorov, oprava okien v KD 500,- , Mikulášske balíčky deťom 145,72 €.
27. V decembri v príjmovej časti išlo dotáciu pokladne 799,98 €a poplatky za MŠ 208,- € .
28. Vo výdavkoch za december to boli mzdy VPP aodmeny poslancom a členom komisií1.051,98€, a dotácia na činnosť DHZ 69,26 €.
29. Za rok 2017 bolo celkom v pokladni zúčtovaných 223 príjmových a 283 výdavkových dokladov, spolu 506 dokladov.

Nedostatky je možné vytknúť po formálnej stránke:

žiadne

Návrh opatrení k náprave nedostatkov:

Žiadne

Dátum vypracovania záznamu:22.2.2018

Vlastnoručný podpis hlavného kontrolóra:

.....
Ing. Marta Malíčková

So záznamom o kontrole boli oboznámení :

Mgr. Dagmar Bruncková – odborný referent

Podpisy zodpovedných osôb, ktoré boli so záznamom oboznámené :

.....

ZÁZNAM O KONTROLE **HK 2017/10**

*vykonanej hlavným kontrolórom obce podľa osobitných predpisov – zákona č. 369/1990 Zb.
o obecnom zriadení, zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene
a doplnení niektorých zákonov*

Označenie kontrolovaného subjektu: Obec Vlachy
Miesto vykonania kontroly obecný úrad
Čas vykonania kontroly: júl, december 2017
Kontrolované obdobie: rok 2017
Kontrolu vykonal: Ing. Marta Malíčková – hlavný kontrolór
obce
Prílohy k záznamu: nie sú

Predmet kontroly:

Predmetom bola kontrola zúčtovania poskytnutých finančných dotácií.

Rozsah kontroly:

Kontrola bola zameraná na dotácie, ktoré poskytla Obec Vlachy v roku 2017 na základe schválených zmlúv iným právnickým subjektom a ich zúčtovanie v zmysle platného VZN č. 7/2010.

Kontaktované osoby pri kontrole: Ladislav Guoth – starosta obce
Iveta Moravčíková – odborný referent

Zistenia kontroly:

Dotácia pre Centrum voľného času – Mesto Liptovský Mikuláš

30. Na zasadnutí OZ 15.3.2017 bola schválená Dotácia pre CVČ 70,- € ročne na 1 dieťa – poskytnutá v súlade so zmluvou č. 4/2017 o poskytnutí dotácie.
31. Účel dotácie – na náklady spojené so záujmovým vzdelávaním detí vo veku 5-15 rokov.
32. Dotácia bola poslaná 8.11.2017 v sume 140,- € .
33. Realizácia- na preddavkovú platbu za 12/2017 v celkovej sume 998,08 €.
34. Dotácia bola zúčtovaná 22.12.2017.

Dotácia pre Cirkevný zbor Evanjelickej cirkvi a. v. na Slovensku, Partizánska Ľupča

35. Na zasadnutí OZ 15.3.2017 bola schválená Dotácia pre Cirkevný zbor Ev.c.a.v. vo výške 150,- € - v súlade so zmluvou č. 1/2017 o poskytnutí dotácie.
36. Účel dotácie – Zakúpenie digitálneho číselníka do Evanjelickej modlitebne v Krmeši.
37. Realizácia – čiastočne preplatená faktúra 17.3.2017 v pokladni (celková faktúra v sume 168,36 €).
38. Dotácia bola zúčtovaná 17.3.2017.

Dotácia pre Rímskokatolícku cirkev, farnosť Liptovský Michal

39. Na zasadnutí OZ 15.3.2017 bola schválená Dotácia pre Rímskokatolícku cirkev, farnosť Liptovský Michal vo výške 300,- v súlade so zmluvou č. 2/2017 o poskytnutí dotácie.
40. Účel dotácie – čiastočná úhrada za elektrickú energiu v kostole a kaplnke vo Vlaškách, kde je umiestnený chladiaci box.
41. Poslaná na účet 3.4.2017.
42. Realizácia – na vyúčtovanie elektrickej energie za rok 2016 (faktúra v sume 773,74 €).

Dotácia pre Futbalový klub TJ Vlchy

43. Na zasadnutí OZ 15.3.2017 bola schválená Dotácia pre Futbalový klub Liptovské Vlchy vo výške 3.000,- € (na základe zmluvy č. 3/2017), ktorá bola poskytnutá vo výške 1.500,- € dňa 22.3.2017 a druhá časť v sume 1.500,- € dňa 4.7.2017.
44. Účel dotácie – na nákup materiálu a služieb bližšie špecifikovaných v zmluve.
45. Realizácia – čiastka bola použitá na platby rozhodcom, štartovné, pranie dresov, platby za zápasy, hostovanie, nákup dresov, brankárskych súprav, kopačiek a iných potrieb, prenájom telocvične a ihriska.
46. Prvá časť dotácie bola zúčtovaná 4.7.2017 vo výške 1.443,13 €, druhá časť 13.12.2017 vo výške 1.436,70 €, spolu je to 2.979,83 €. Všetky doklady bolo skontrolované, kópie dokladov sú priložené k vyúčtovaniu.

Dotácia pre Centrum voľného času – Mesto Liptovský Hrádok

47. Dotácia pre CVČ vo výške 70,- € ročne na 1 dieťa – poskytnutá v súlade so zmluvou č. 5/2017 o poskytnutí dotácie.
48. Účel dotácie – na náklady spojené so záujmovým vzdelávaním detí vo veku 5-15 rokov.
49. Poskytnutá - dňa 27.11.2017 poslaná na účet pre 4 deti v sume 140,- €.
50. Realizácia – na vyúčtovanie nákladov spojených s činnosťou Centier voľného času.
51. Dotácia bola zúčtovaná 28.12.2017.

Nedostatky je možné vytknúť po formálnej stránke:

žiadne

Návrh opatrení k náprave nedostatkov:

Žiadne

ZÁZNAM O KONTROLE

HK 2017/11

*vykonanej hlavným kontrolórom obce podľa osobitných predpisov – zákona č. 369/1990 Zb.
o obecnom zriadení, zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a
doplnení niektorých zákonov*

Označenie kontrolovaného subjektu: Obec Vlachy
Miesto vykonania kontroly obecný úrad
Čas vykonania kontroly: január 2018
Kontrolované obdobie: 1-12/2017
Kontrolu vykonal: Ing. Marta Malíčková – hlavný kontrolór
obce
Prílohy k záznamu: Príloha - Čerpanie rozpočtu k 31.12.2017

Predmet kontroly:

Predmetom kontroly bolo konečné čerpanie rozpočtu k 31.12.2017.

Rozsah kontroly:

Kontrola bola zameraná na vyhodnotenie čerpania rozpočtu k 31.12.2017 po jednotlivých položkách, prípadne programoch.

Kontaktované osoby pri kontrole: Iveta Moravčíková – odborný referent

Zistenia kontroly:

52. Rozpočet na rok 2017 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva číslo 34/7/2016 zo dňa 14.12.2016 nasledovne: bežné príjmy boli vo výške 223.396 Eur, kapitálové príjmy 9.183 Eur, finančné operácie 0 Eur, čiže príjmy spolu 232.579 Eur.
53. Bežné výdavky boli plánované vo výške 206.549 Eur, kapitálové výdavky 18.334 Eur, finančné operácie 7.696 Eur, takže výdavky spolu 232.579 Eur.
54. Celkove bol rozpočet schválený ako vyrovnaný.
55. Za sledované obdobie rozpočet bol upravený rozpočtovými opatreniami v bežných príjmoch o + 15.181 Eur, takže sa zvýšili na 238.577 Eur, kapitálové príjmy sa nezmenili a finančné príjmy sa zvýšili o 21.500 Eur na sumu 21.500 Eur, teda príjmy celkom boli upravené na sumu 269.260 Eur. Bežné výdavky sa opatreniami povýšili o 12.766 Eur na sumu 219.315 Eur a kapitálové o 23.915 Eur na sumu 42.249 Eur. Finančné výdavkové operácie sa nemenili, tak celkom upravený

rozpočet výdavkov predstavoval spolu 269.260 Eur. To znamená, že aj upravený rozpočet bol vyrovnaný.

56. Skutočné bežné príjmy boli 232.387 €, sú splnené na 97 % (vzhľadom k upravenému rozpočtu), kapitálové príjmy 1.450 €, t.j. 16 %, finančné operácie boli 5.000 € splnené na 23 % a **potom príjmy celkom 238.837 €, teda sú splnené na 89 %**. Najviac bežných príjmov tvorí položka Dane z príjmov a tá bola splnená na 100%, dane z majetku na 94 % a dane za tovary a služby na 96 % (patrí sem najmä poplatky za TKO). Z tohto vyplýva plnenie daňových príjmov vo výške 99 %. Nedaňové príjmy boli splnené na 85 %, granty a transfery na 84 %.
- 57. Výdavky celkom boli 236.070 €, čo predstavuje 88 % upraveného rozpočtu. Výsledok hospodárenia je teda prebytok vo výške 2.767 €.**
58. Najväčšiu časť výdavkov tvoria bežné výdavky, ktoré boli vo výške 209.844 €, čo je 96%, jednotlivé programy sa splnili nasledovne:
- Program 1. Plánovanie, riadenie a kontrola – na 99 %
 - Program 2. Interné služby – 98 %
 - Program 3. Služby pre občanov – 88 %
 - Program 4. Bezpečnosť – 84%
 - Program 5. Odpadové hospodárstvo – 96 %
 - Program 6. Komunikácie – 80 %
 - Program 7. Vzdelávanie – 97 %
 - Program 8. Šport – 99 %
 - Program 9. Kultúra – 95 %
 - Program 10. Bežné transfery – 97 %
59. Kapitálové výdavky v sume 18.531 € sú splnené na 44%.
60. Finančné operácie (čiže splácanie úveru) sa plnia na 100 %, t.j. 7.695 €.
61. Podrobnejšie plnenie jednotlivých podprogramov je v prílohe.

Nedostatky:

- Nie sú.

Návrh opatrení k náprave nedostatkov:

- Nie sú.

Dátum vypracovania záznamu: 22.2.2018

Vlastnoručný podpis hlavného kontrolóra:

.....
Ing. Marta Malíčková

So záznamom o kontrole boli oboznámení :

Iveta Moravčíková –odborný referent

Podpisy zodpovedných osôb, ktoré boli so záznamom oboznámené

ZÁZNAM O KONTROLE

HK 2018/01

*vykonanej hlavným kontrolórom obce podľa osobitných predpisov – zákona č. 369/1990 Zb.
o obecnom zriadení, zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene
a doplnení niektorých zákonov*

Označenie kontrolovaného subjektu: Obec Vlachy
Miesto vykonania kontroly obecný úrad
Čas vykonania kontroly: február – júl 2018
Kontrolované obdobie: január – jún 2018
Kontrolu vykonal: Ing. Marta Malíčková – hlavný kontrolór
obce
Prílohy k záznamu: nie sú

Predmet kontroly:

Predmetom bola kontrola pokladničných operácií a náväznosť na účtovný stav.

Rozsah kontroly:

Kontrola bola zameraná na príjmové a výdavkové operácie uskutočnené v pokladni za I. a II. štvrťrok 2018.

Kontaktované osoby pri kontrole: Mgr. Dagmar Bruncková – odborný referent

Zistenia kontroly:

62. Príjmové aj výdavkové pokladničné bločky majú vlastné číslovanie (príjmové sú označené 1-xx, výdavkové 2-xx).
63. Všetky doklady vystavuje Mgr. Bruncková a následne ich schvaľuje starosta svojim podpisom.
64. Doklady sú zakladané podľa dátumu vystavenia vzostupne.
65. Keď ich ekonómka zaúčtuje, priradí každému dokladu poradové číslo do účtovného denníka a po skončení mesiaca vytlačí pokladničnú knihu.
66. Počiatočný stav pokladne k 1.1.2018 bol 477,36€.
67. Za jednotlivé mesiace boli nasledovné obraty:
 - Január: príjmy spolu 3.210,82 €, výdavky 1.296,17
 - Február: príjmy 1.353,96 €, výdavky 2.358,46
 - Marec: príjmy 830,93 €, výdavky 948,60 €
 - Apríl : príjmy 1.265,12 €, výdavky 557,17 €
 - Máj: príjmy 8.985,71 €, výdavky 7.869,06 €

- Jún: príjmy 2.097,52 €, výdavky 4.268,41 €.
- 68. Stav pokladne k 30.06.2018 bol 923,55 €.
- 69. Za 1.polrok bolo v pokladni zúčtovaných 127 príjmových a 121 výdavkových dokladov.

Nedostatky je možné vytknúť po formálnej stránke:

žiadne

Návrh opatrení k náprave nedostatkov:

Žiadne

Dátum vypracovania záznamu:2.8.2018

Vlastnoručný podpis hlavného kontrolóra:

.....
Ing. Marta Malíčková

So záznamom o kontrole boli oboznámení :

Mgr. Dagmar Bruncková – odborný referent

Podpisy zodpovedných osôb, ktoré boli so záznamom oboznámené :

.....
