

Hlavný kontrolór Obce Kováčová Mária Sliacka

Obecné zastupiteľstvo
Kováčová

I. čiastková správa z kontrolnej činnosti v roku 2017

Na základe uznesenia Obecného zastupiteľstva v Kováčovej číslo 150/10, zo dňa 27.4.2010 predkladám Obecnému zastupiteľstvu čiastkovú správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Kováčová,

V súlade s ustanovením §18d, ods. 2, písm.b, zákona č. 369/1990 Zb. v znení neskorších zmien a doplnkov, so schváleným Plánom práce kontrolnej činnosti, boli od posledného zastupiteľstva vykonané nasledovné kontroly:

❖ **Kontrola hospodárnosti na OcU**

1. kontrola: Vyúčtovanie dotácie od Obce Kováčová, pre Jednotu dôchodcov Slovenska v Kováčovej

Kontrolovaný subjekt: Jednota dôchodcov Slovenska v Kováčovej

Vykonaná v období: december 2016 – neúplná

10.1.2017 - dokončenie

A/ Zo záznamu uvedeného v čiastkovej správe č. 18 z roku 2016:

Evidenciu dokladov vedie pani Edita Minarovitšová

Celkový príjem dotácie z rozpočtu obce: **700,- € podľa zmluvy štvrťročne.**

Poskytnutú dotáciu v zmysle čl. I a čl. II bod 2. Tejto zmluvy je žiadateľ povinný vyúčtovať priebežne za každý štvrťrok v termínoch do 8.4.2016, 8.7.2016, 7.10.2016 a 30.12.2016.

I. 1.2.2016 poskytnutá dotácia v sume 70,- €

Vyúčtovanie spracované zo dňa 7.4.2016 vo výške 36,37 rozdiel 33,63 € nebolo vyčerpaných

II. 13.6.2016 poskytnutá dotácia v sume 450,- €

Vyúčtovanie spracované 7.7.2016 na sumu 480,-€ rozdiel 3,63 € nebolo vyčerpaných

III. 6.9. 2016 poskytnutá dotácia v sume 70,- €

Vyúčtovanie spracované 6.10.2016 v sume 35,10 € rozdiel 38,53 € nebolo vyčerpaných

IV. 18.10. 2016 poskytnutá dotácia v sume 110, €

Vyúčtovanie má byť doložené do 30.12.2016 – bude dodatočne odkontrolované

B/ zo záznamu v čiastkovej správe č. 3 z roku 2017:

I. 18.10. 2016 poskytnutá dotácia v sume 110, € + zostatok predchádzajúcich Q vo výške 38,53 € - dodatočne odkontrolované 10.1.2017

Konštatujem:

- Dotácia v I. štvrťroku nebola minutá a zostalo 33,63 € ktoré neboli vyúčtované, v II. štvrťroku zostalo 3,63 € nevyčerpaných peňažných prostriedkov, v III. štvrťroku zostalo nevyúčtovaných 38,53 € teda vždy po prirátaní zostatku z predchádzajúceho štvrťroka, v IV. štvrťroku dotácia v zostatkovej sume predchádzajúcich štvrťrokov vo výške 38,53 € a dotácia vo výške 110,00 €, ktorá bola poskytnutá 18.10.2016 to je spolu 148,53 € bola zúčtovaná a včas predložená ku kontrole.

2. Vyúčtovanie bolo doložené 29.12.2016 zaevidované pod poradovým číslom 627/16
3. Originál doklady, týkajúce sa poskytnutej dotácie:
 - boli poskytnuté k nahliadnutiu a kópie uložené spolu so zúčtovaním na obecnom úrade
 - vlastné príjmy neboli zahrnuté v predloženej evidencii
 - rozdiel nákladov nad výšku poskytnutej dotácie /hradené z iných príjmov Jednoty dôchodcov/ neuvádza
 - spoločné akcie: priložená prezenčná listina - podpísaná .

Odporúčam pre rok 2017:

- Žiadateľovi použiť dotáciu a predkladať zúčtovanie poskytnutej dotácie, podľa podmienok uvedenej v dohode pre rok 2017 a podmienok vyššie citovaného VzN.

2. kontrola: Vyúčtovanie dotácie ŠK Premeň Kováčová

A/ Prvýkrát vyúčtovanie dotácie predložené: 17. augusta 2016 z dôvodu zmeny vo vedení ŠK Premeň. Dotácia od Obce na činnosť ŠK Premeň, schválená obecným zastupiteľstvom vo

výške: **23 600,- €**

k 30.7. transfer z obce vo výške **14 000,- €**

Výdaje na činnosť ŠK Premeň v celkovej výške: **23 422,60 €**

Rozdiel nad výšku poskytnutej dotácie /hradené z iných príjmov TJ/: **9 422,60 €**

Zo zúčtovania je zrejmé že výdavky hradené z iných príjmov, **nepodliehajú účelovému určeniu** dotácie.

Konštatujem: Dotácia v plnej výške zodpovedá účelovému určeniu.

B/ Druhýkrát vyúčtovanie dotácie bolo predložené 30.12.2016 za uvedené obdobie 08-12/2016: odkontrolované 12.1.2017

Transfer z obce pre TJ 29.7.2016 **vo výške 4 000,- € je zahrnutý vo vyúčtovaní v zostávajúcej celkovej výške 9 600,- €**

čo zodpovedá zostatok na účte k 31.7.2016: **4 001,50 €**, v pokladnici vykazujú : 0

Dotácia: **9 600,- €**

Ostatné príjmy: 2 796

Príjmy spolu: 12 396

Výdaje: **14 915,48 €**,

čo je nad rámec dotácie 5 315,48 €

Zo zúčtovania je zrejmé že výdavky hradené z iných príjmov, **nepodliehajú účelovému určeniu** dotácie.

Konštatujem: Dotácia v plnej výške zodpovedá účelovému určeniu.

Evidencia dokladov:

Doklady sú zúčtované, rozdelené podľa vnútornej potreby do zoznamu výpisov, ktorý je súčasťou vyúčtovania dotácie:

Za obdobie 1-7/2016.

- PPD - vedená evidencia od č. 1 po č. 39, posledný zúčtovaný príjem je zo dňa 28.7.2016 vo výške 630.- €

- VPD - vedená evidencia od č. 1 po č. 188, posledný výdajový doklad je zo dňa 31.7.2016 v sume 277,69 € - ide o prevod peňazí z pokladnice na účet. Týmto prevodom pokladnica vykazuje nulový zostatok

Za obdobie 8-12/2016

- PPD vedená evidencia od č. 40 zo dňa 1.8. 2016 dotácia pokladne ako dar 2 240€
A posledný PPD č.058/2016 vo výške 172,- poplatky za turistickú akciu
- VPD od č.189 z 1.8.2016 v sume 16,99 € do čísla 261/2016 vo výške 260,- € odvod peňazí na BU
- Zostatok k 31.12.2016 : na BU 33,41 €, pokladňa 17,93 €

NEDOSTATKY:

Nedostatky sú v sume 850,17 €. Je to suma ktorá môže byť zahrnuté v sume nad rámec dotácie. Tieto nedostatky si musí riešiť ŠK Prameň. Sú uvedené v čiastkovej správe č. 3/2017, ktorá bola predložená ŠK Prameň.

Všetky doklady sú vzorne chronologicky pozakladané podľa dátumu, riadne vyplnené, očíslované a podpísané kompetentnými osobami, postupne nalepené spolu s prvotnými dokladmi. Zoznam výpisov je prehľadný.

Evidenciu dokladov vedie pani Iveta Gajdošová. Vystavené doklady svojím podpisom schvaľuje Ing. Vladimír Volko do 31. 7. 2016 a Ján Zvara od 1.8.2016.

Vyúčtovanie dotácie k 31.12.2016, predložené Obci Kováčová, zodpovedá plnej miere a pravdivo, skutkovému stavu účtovnej evidencii ŠK Prameň.

Zaevidované na pod číslom: 628/16 zo dňa 30.12.2016

Doklady sú uložené v kancelárii na ihrisku.

KONŠTATUJEM:

Vykonanou kontrolou neboli zistené v kontrolovanom subjekte žiadne závažné nedostatky.

V dôsledku toho správa o výsledku kontroly nebola spracovaná.

3. kontrola – používanie služobného motorového vozidla Obecnej polície

Kontrola za obdobie: júl – december 2016

Kontrola vykonaná: 15. januára 2017

Kontrola: Používanie služobného motorového vozidla Obecnej polície

- evidencia používania
- dodržiavanie smernice č. 1/2012 o používaní služobného motorového vozidla Obecnej polície. Smernica nadobudla účinnosť 31.8.2012.

Konštatujem:

1. Služobné motorové vozidlo Obecnej polície Kováčová používajú zamestnanci Obecného úradu na základe žiadanky na prepravu. Žiadanka sa vyplňuje, podľa predtlačky, spravidla na jeden mesiac ako je to uvedené v bode " II 1". Na cesty mimo Obce Kováčová sa žiadanka vypisuje pred každou cestou. Žiadanky na prepravu majú byť vyplnené podľa predtlačky, a podpísané.

2. Vodič je povinný viesť "Záznam o prevádzke vozidla osobnej dopravy" /knihu jász/, ktorá sa nachádza v aute. Záznam sa vedie podľa predtlačky.

Záznam uvedie zodpovedne vodič .

- Vedie sa záznam o nákupe PHM

- Vedie sa záznam o ubehnutých km
- Vodič podpisuje
- Sumár ubehnutých km vykázaný na konci každej strany
- Sumár ubehnutých km na konci mesiaca
- Vedú sa poznámky v prípade pripojenia vozíka
- Evidencia skutočne vykázaných km s pripojeným vozíkom

3. Vyúčtovanie PHM za príslušný mesiac sa vykonáva na internom doklade podľa predtlaču.

4. **Ročný výkaz vozidla, podľa príslušných mesiacov**, ako prehľadná tabuľka, ktorá sa dopĺňa postupne každý mesiac, v porovnaní s rozpočtom:

- prehľad nákupu PHM - v litroch
- prehľad nákupu PHM - v €
- prejazdené km

5. Nákup PHM

Poverená osoba vykonáva nákup PHM v hotovostnej forme. Doklady o nákupe PHM odovzdá do pokladne na zúčtovanie.

- Doklady sú zúčtované v príslušnom mesiaci
- Doklady o nákupe PHM zapísané v knihe jász sa rovnajú so zaúčtovaním v hlavnej knihe za príslušný mesiac
- Nádrž PHM má byť **doplňovaná doplna**, pre overenie zostatku PHM v nádrži pre **zúčtovanie** /na konci mesiaca/ - **aspoň raz za štvrt'rok**

Spolu vykázané v knihe jász za rok 2016 7 523 km

Spotreba v litroch: 749,77

Spotreba v €: **777,70 €**

Rozpočet: **1000,00 €**

Rozdiel: 222,30 €

Príloha: "Ročný výkaz vozidla 2016 podľa príslušných mesiacov":

-
- Pri prerátaní spotreby sa postupovalo podľa smernice 1/2012
 - Zostatok v nádrži ku koncu roku po prerátaní : 59,47 litra
 - Nádrž doplnená 30.12.2016 o 53,26 litra
 - Priemerná spotreba: 749,77 litra : 7523 km = **9,96/100 km**

V Kováčovej 20.januára 2017

.....
Mária Sliacka, HK Obce Kováčová