

Hlavný kontrolór Obce Žehňa

SPRÁVA Z KONTROLY č. 4/2017

V súlade s § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p., a zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a na základe plánu kontrolnej činnosti vykonala

Oprávnená osoba: Mgr. Ludmila Kopčáková, hlavná kontrolórka Obce Žehňa

Prizvané osoby: -

Predmet kontroly: Kontrola plnenia schváleného rozpočtu obce za obdobie január – september 2017, plnenie príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu

Povinná osoba: Obec Žehňa, Obecný úrad Žehňa

Kontrolované obdobie: od 01.01.2017 do 30.09.2017

Miesto a čas vykonania kontroly: Obecný úrad Žehňa a Tulčík č.d. 288 - november 2017

Cieľ kontroly: Kontrola plnenia príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu

Predmet kontroly: Kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov pri plnení príjmov a výdavkov rozpočtu k 30.06.2017.

Dátum doručenia návrhu správy na oboznámenie kontrolovanému subjektu: 14.12.2017

Informácia o tom, či kontrolovaný subjekt podal námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, opatreniam alebo k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených v návrhu správy a spôsob vysporiadania týchto námietok. Kontrolovaný subjekt nepodal námietky ku kontrolným zisteniam.

Kontrolou bolo zistené:

Pri kontrole som vychádzala zo základných údajov schváleného rozpočtu.

1. Kontrola zostavenia rozpočtu obce a kontrola vykonávania zmien rozpočtu

Od 1.1.2017 sa finančné hospodárenie Obce Žehňa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 38/12/2016 dňa 14.12.2016.

Schválený rozpočet bol k 30.09.2017 zmenený dvoma rozpočtovými opatreniami a to rozpočtovým opatrením č. 1 zo dňa 10.4.2017 uznesením č. 10/4/2017. Išlo najmä o presuny rozpočtovaných prostriedkov medzi položkami v rámci schváleného rozpočtu, pričom sa

menili celkové príjmy a celkové výdavky. Príjmová časť rozpočtu sa navýšila o sumu 195 267,-€. Bežný rozpočet sa navýšil o sumu 18 903,-€. Jednalo sa hlavne o navýšenie príjmov zo ŠR na zabezpečenie preneseného výkonu štátnej správy v oblasti školstva. Kapitálová časť príjmového rozpočtu bola navýšená o sumu 176 364,-€. V tejto sume je zahrnutý príjem za odpredaj projektovej dokumentácie a príjem z dotácie MV SR na projekty ako je kamerový systém, vybavenie interiéru MŠ a výstavba MŠ.

Výdavková časť rozpočtu sa navýšila o sumu 195 267,-€, pričom bežné výdavky boli navýšené o sumu 17 472,-€ a kapitálové výdavky o 177 795,-€. Bežné výdavky boli navýšené hlavne na položke tarifné platy z dôvodu zvyšovania platov pedagogických zamestnancov a kapitálové výdavky sa navýšili na položke interiérové vybavenie MŠ, projekt prístavby MŠ a spoluúčasť obce na projekte.

Druhé rozpočtové opatrenie bolo schválené uznesením č. 47/9/2017 zo dňa 29.9.2017, kde sa celkový rozpočet obce vo výške 1 063 677,-€ navyšuje v príjmovej aj výdavkovej časti o sumu 7 285,- €. Jedna sa o príjem a zároveň výdaj na terénneho sociálneho pracovníka. Celkový upravený rozpočet obce k 30.9.2017 tak predstavuje sumu 1 070 962,-€.

Zmena rozpočtu bola vykonaná oprávneným orgánom podľa § 14 ods. 1 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ktorým je starosta obce.

Po zmenách schváleného rozpočtu sa finančné hospodárenie Obce Žehňa k 30.9.2017 riadilo upraveným rozpočtom.

2. Kontrola plnenia príjmov rozpočtu obce

Plnenie bežných príjmov celkom k 30.09.2017 bolo na 73,79%, kapitálových príjmov na 8,53%. Celkové plnenie príjmovej časti rozpočtu k 30.09.2017 bolo a úrovni 52,83%.

Plnenie bežných výdavkov:

- upravený rozpočet 691 967,- € - plnenie celkom k 30.09.2017 377 610,49 čo predstavuje výšku na úrovni 54,57 %

Plnenie kapitálových výdavkov:

- upravený rozpočet 371 455,- € - plnenie celkom k 30.09.2017 34 376,66,-€ čo predstavuje výšku na úrovni 9,25 %

Celkové plnenie výdavkovej časti rozpočtu k 30.09.2017 bolo a úrovni 38,74%.

Správa bola vypracovaná dňa 30.11.2017

Podpisy kontrolóra a prizvaných osôb na kontrolu:

Mgr. Ľudmila Kopčáková – hlavný kontrolór

Slavomír Lipták – starosta obce

Kontrolovaný subjekt bol so správou oboznámený dňa: 14.12.2017

Písomné potvrdenie o prevzatí správy kontrolovaným subjektom:

Slavomír Lipták – starosta obce

.....
(Meno, priezvisko a funkcia zodp. zástupcu)

.....
(podpis)