

**SPRÁVA
O VÝSLEDKU KONTROLY č. 1/17**

vykonanej na základe plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2017 prijatej uznesením OcZ
č. 57/2016 z 13.12.2016.

1. Kontrolný orgán: Ing. Ľudovít Smik, hlavný kontrolór Obce Príbovce

2. Subjekt kontroly: Obecný úrad v Príbovce

3. Predmet kontroly: Kontrola bežných výdavkov rozpočtu v položke 08 – Rekreačia kultúra a náboženstvo

4. Kontrolované obdobie: rok 2016

5. Miesto a čas vykonania kontroly: Obecný úrad Príbovce , v čase od 1.3.2017 do 24.5.2017

6. Kontrolou bolo zistené:

Dátum doručenie návrhu správy na oboznámenie subjektu kontroly: 31.5.2017

V položke 08 bežných výdavkov rozpočtu obce Príbovce na Rekreačiu kultúru a náboženstvo na rok 2016 bola schválená čiastka vo výške 23.100,00 € a upravená na čiastku **36 019,00 €**. Skutočné čerpanie bolo vo výške **27.785,00 €** t.j. na **77,14 %**.

Čerpanie rozpočtu na Rekreačiu kultúru a náboženstvo podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie položiek je uvedený v nasledovnej tabuľke:

	Rekreačné a športové služby	Kultúrne služby	Miestny rozhlas	Cintorín dom smútku	MDD, MDŽ	SPOLU:
610 - Mzda	-	1 658,50	-	-	-	1 658,50
620- Poistné	-	479,42	-	167,26	-	646,68
632- Energie	3 554,48	261,40	-	333,88	-	4 149,76
633-Materiál	598,08	1 324,97	-	154,42	990,00	3 067,47
635-Údržba	207,72	-	-	-		207,72
636-Nájomné	-	-	-	-	384,00	384,00
637-Služby	10 113,64	147,23	315,20	400,54	2 946,54	13 923,15
640- transféry	3 000,00	-	-	500,00	247,72	3 747,72
Spolu:	17 473,92	3 871,52	315,20	1 556,10	4 568,26	27 785,00

Kontrola sa zamerala na kontrolu **vybraných** účtovných dokladov a výkon základnej finančnej kontroly.

Účtovné doklady obsahovali predpísané aj doplnujúce údaje –zoznamy zúčastnených osôb na akciách.

1. Rekreačné a športové služby

a) Energie

Úhrada za spotrebu elektrickej energie

- zálohovo na klzisko vo výške 234,00 € a vyúčtovanie za rok 2015 nedoplatok 4,91 €
- zálohovo športový areál TJ vo výške 2 002,00 € a vyúčtovanie za rok 2015 nedoplatok 911,35 €.

Vyúčtovanie spotreby elektrickej energie za rok 2016 - klzisko preplatok 15,29 €, športový areál TJ preplatok 28,32 €. (pozn. príjem v roku 2017)

Spotreba vody športový areál TJ vo výške 402,22 €.

b) Materiál 598,08 €

Materiál na prípojku kanalizácie, rúry, kolená, skrutky

c) Údržba 207,72 €

Oprava prívodu vody v šachte v športovom areáli TJ

d) Služby 10 113,64 €

Práce na výstavbe multifunkčného ihriska

- elektroinštalačné práce 2008,00 €
- revízie elektrickej inštalácie 80,00 €
- úprava okolia ihriska, planírovanie - svahovanie 7 798,64 €

e) Transfery

Dotácia 3 000,00 € poskytnutá TJ v súlade so Zákonom č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a v súlade s VZN č. 4/2011 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce zo dňa 16.12.2011

2. Kultúrne služby

a) Mzdy + poistné 2 137,92 €

Mzda zamestnankyne v knižnici a odvody za zamestnávateľa

b) Energie 261,40 €

Zálohy na plyn

c) Materiál 1 324,97 €

farba na stoličky, čistiace potreby, kancelárske potreby, knihy do knižnice, poháre, stojan na bicykle

d) Služby 147,23 €

Odborná prehliadka plynových zariadení 116,10 €

Sociálny fond 31,13 €

3. Miestny rozhlas 315,20 €

Autorská odmena za licenciu SOZA – zvonkohra, obecný rozhlas, materská škola

Odmeny výkonným umelcom a výrobcami zvukových záznamov

Poplatky RTVS

4. Cintorín, dom smútku

a) poistné 167,26 €
odvody za zamestnávateľa z dohôd o vykonaní práce

b) Energie 333,88 €
Úhrada za spotrebu elektrickej energie zálohovo na Dom smútku vo výške 273,00 €
a vyúčtovanie za rok 2015 nedoplatok 16,59 €.

Vyúčtovanie spotreby elektrickej energie za rok 2016 - preplatok 37,58 €. (pozn. príjem v roku 2017)

Spotreba vody 44,29 €

c) Materiál 154,42 €
kvety na pohreb, farba na lavičky

d) Služby 400,54 €
DOVP 370,00 €
Poistenie chladiaceho zariadenia 30,54 €

e) Transfery
Dotácia 500,00 € poskytnutá Jednote dôchodcov v súlade so Zákonom č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a v súlade s VZN č. 4/2011 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce zo dňa 16.12.2011

5. MDD, MDŽ

a) Materiál 990,00 €
Stolový kalendár 2017

b) Nájomné 384,00 €
Prenájom kostýmov 34,00 €, preprava osôb do Hodslavíc 350,00 €

c) Služby 2 946,54 €
Karneval pre deti – 136,22 €
Príbovská jar – 11,18 €
Ceny na rybársku súťaž – 49,95 €
Divadelné predstavenie Blatnica – 80,43 €
MDD – 529,92 €
Turnaj obcí Hodslavice – 249,91 €
Posedenie dôchodcov – 800,11 €
Adventné trhy – 144,83 €
Mikuláš – 195,47
Príbovské Vianoce – 131,30 €
Silvestrovská kapustnica – 343,013 €
Montáž vianočnej výzdoby – 116,30 €
Uvítanie detí do života – 65,79 €
Letné športové hry samosprávy – 12,00 €
Medzinárodný festival klobás – 80,00 €

d) Transféry 247,72 €
Turnaj o pohár starostu obce – vložné 200,00 €
Členské SPOZ – 47,72 €

Kontrolou zistené nedostatky:

1. Obec nevykonáva základnú finančnú kontrolu v zmysle § 7 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
2. Obec nevykonala administratívnu finančnú kontrolu v zmysle § 8 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov poskytnutých finančných prostriedkov podľa VZN 4/2011 o poskytnutí dotácie z rozpočtu obce.

Zoznam príloh preukazujúce nedostatky: -

Lehota na predloženie prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku: 14. august 2017

Lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku: 31. august 2017

7. Správa bola vypracovaná dňa: 3.8.2017

8. Správu vypracoval: Ing. Ľudovít Smik

9. Kontrolovaný subjekt bol so správou oboznámený dňa: 9.8.2017

10. Správu o výsledku kontroly prevzal za kontrolovaný subjekt:

Ing. Jaroslav Brzák, starosta dňa