

**Kontrolná správa o plnení prijatých uznesení
z Obecného zastupiteľstva v Radošovciach,
ktoré sa konalo 13.12.2017**

Uznesenie č.5/2017-1: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

Rozpočtové opatrenie č. 13/2017.

Počet poslancov celkom: 5

Počet prítomných poslancov: 4

Počet poslancov, ktorí hlasovali za: 4

Počet poslancov, ktorí hlasovali proti: 0

Počet poslancov, ktorí sa hlasovania zdržali: 0

Uznesenie č.5/2017-2: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

Rozpočet na obdobie 2018 a vzalo na vedomie rozpočet 2019 a 2020.

Počet poslancov celkom:5

Počet prítomných poslancov: 4

Počet poslancov, ktorí hlasovali za: 4

Počet poslancov, ktorí hlasovali proti: 0

Počet poslancov, ktorí sa hlasovania zdržali: 0

Uznesenie č.5/2017-3: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje „Rozpočtový harmonogram“

Počet poslancov celkom: 5

Počet prítomných poslancov: 4

Počet poslancov, ktorí hlasovali za: 4

Počet poslancov, ktorí hlasovali proti: 0

Počet poslancov, ktorí sa hlasovania zdržali: 0

Uznesenie č.5/2017-4: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

VZN 2/2018 o zápise na predprimárne vzdelávanie, a o výške mesačného príspevku na čiastočnú úhradu výdavkov škôl a školských zariadení na území obce Radošovce.

Počet poslancov celkom: 5

Počet prítomných poslancov: 4

Počet poslancov, ktorí hlasovali za: 4
Počet poslancov, ktorí hlasovali proti: 0
Počet poslancov, ktorí sa hlasovania zdržali: 0

Uznesenie č.5/2017-5: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

VZN 1/2018 o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na dieťa materskej školy a školských zariadení so sídlom na území obce a na záujmové vzdelávanie detí s trvalým pobytom na území obce v centrách voľného času

Počet poslancov celkom: 5
Počet prítomných poslancov: 4
Počet poslancov, ktorí hlasovali za: 4
Počet poslancov, ktorí hlasovali proti: 0
Počet poslancov, ktorí sa hlasovania zdržali: 0

Uznesenie č.5/2017-6 Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

„Cenník poplatkov za prenájom nebytových priestorov a za služby poskytované obcou“

Počet poslancov celkom: 5
Počet prítomných poslancov: 4
Počet poslancov, ktorí hlasovali za: 4
Počet poslancov, ktorí hlasovali proti: 0
Počet poslancov, ktorí sa hlasovania zdržali: 0

Správa o plnení rozpočtu k 31.12.2017

Príjmy:

- bežné príjmy	226 350,51 Euro
- kapitálové príjmy	0,- Euro
- finančné operácie	33 048,- Euro

Spolu príjmy: 259 398,51 Euro

Významné položky príjmu za IV. Q 2017:

- daň z pozemkov	1 704,95 Euro
- prenájom pôdy	1 236,06 Euro

Výdavky:

- bežné výdavky	184 817,97 Euro
- kapitálové výdavky	33 048,- Euro
- finančné operácie	4 569,21 Euro

Spolu výdavky: 222 435,18 Euro

Významné položky výdavky za IV. Q 2017:

- oprava auta	406,62 Euro
- oprava kopírky	268,44 Euro
- odvoz materiálu	1 200,- Euro
- cestné zrkadlo	274,80 Euro
- lavice	549,60 Euro
- úprava verejné priestranstva	1 630,45 Euro
- ohňostroj	304,80 Euro
- posedenie s dôchodcami	1 782,74 Euro

Vypracovala: Mgr. Gulová Lívia



Radošovce, 17.02.2018

ROZPOČTOVÉ OPATRENIA 2018/1 - Príjmové položky

Dátum úprav: 01.02.2018 - 28.02.2018

Pro	Pp	Pj	D	Zdr	Z	Kp	Od	ST1T2	Po1	Po2	R	Popis	Dátum	Poznámka	Hodnota pred úpravou	Úprava	Hodnota po úprave	
	1	111							312	001	1		20.02.2018	RO 1/2018		1093.00		
	1	111							312	001	1	Dotácia MŠ			0.00	1093.00	1093.00	
	1	111							312	012			05.02.2018	RO 1/2018		151.93		
	1	111							312	012		Dotácia REGOB			0.00	151.93	151.93	
	1	71							223	003			28.02.2018	RO 1/2018		-4682.00		
	1	71							223	003		Poplatky a platby za stravné			4682.00	-4682.00	0.00	
	1	72f							223	003			28.02.2018	RO 1/2018		4682.00		
	1	72f							223	003		Poplatky a platby za stravné			0.00	4682.00	4682.00	
ZOSTAVA CELKOM																	1244.93	

ROZPOČTOVÉ OPATRENIA 2018/1 - Výdavkové položky

Dátum úprav: 01.02.2018 - 28.02.2018

Pro	Pp	Pj	D	Zdr	Z	Kp	Od	ST1T2	Po1	Po2	R	Popis	Dátum	Poznámka	Hodnota pred úpravou	Úprava	Hodnota po úprave	
1	111						01	1	1	632	004		05.02.2018	RO 1/2018		51.93		
1	111						01	1	1	632	004	komunikačná infraštruktúra			0.00	51.93	51.93	
1	111						01	1	1	632	005	telekomunikačné služby				100.00		
1	111						09	1	1	1	633	006	1	20.02.2018	1/2018	0.00	100.00	100.00
1	111						09	1	1	1	633	006	1			593.00		
1	111						09	1	1	1	637	004	1	20.02.2018	RO 1/2018	0.00	593.00	593.00
1	111						09	1	1	1	637	004	1			500.00		
1	41						01	1	1	633	006	Všeobecné služby MŠ			0.00	500.00	500.00	
1	41						01	1	1	633	006	Všeobecný materiál				-650.00		
1	41						01	1	1	637	004	Všeobecné služby MŠ			4000.00	-650.00	3350.00	
1	41						01	1	1	637	004	Všeobecný materiál				450.00		
1	41						01	1	1	642	006	Všeobecné služby			2000.00	450.00	2450.00	
1	41						01	1	1	642	006	Bežné trans.na čl.prísp.ZMOS,Naše jadro				200.00		
1	41						08	4	0	635	006	Rutinná a štandardná údržba budov, objek			360.00	200.00	560.00	
1	41						08	4	0	635	006	Rutinná a štandardná údržba budov, objek				-420.00		
1	41						08	4	0	637	002	Konkurzy a súťaže			600.00	-420.00	180.00	
1	41						09	1	1	1	632	003				420.00		
1	41						09	1	1	1	632	003	Poštové služby a telekomunikačné služby			0.00	420.00	420.00
1	41						09	1	1	1	633	006			10.00	10.00	20.00	
1	41						09	1	1	1	633	006	Všeobecný materiál				-10.00	
1	41						09	6	0	1	633	006			1000.00	-10.00	990.00	
1	41						09	6	0	1	633	006	Všeobecný materiál				-25.00	
1	41						09	6	0	1	635	002			400.00	-25.00	375.00	
1	41						09	6	0	1	635	002	Údržba výpočtovej trechniky				25.00	
1	71						09	6	0	1	633	011			0.00	25.00	25.00	
1	71						09	6	0	1	633	011	Potraviny				-4682.00	
1	72f						09	6	0	1	633	011			4682.00	-4682.00	0.00	
1	72f						09	6	0	1	633	011	Potraviny				4682.00	
ZOSTAVA CELKOM																		
1244.93																		

ROZPOČTOVÉ OPATRENIA 2018/2 - Príjmové položky

Dátum úprav: 21.03.2018

Pro	Pp	Pj	D	Zdr	Z	Kp	Od	ST1T2	Po1	Po2	R	Popis	Dátum	Poznámka	Hodnota pred úpravou	Úprava	Hodnota po úprave
	1	41							133	012			21.03.2018	RO 2/2018		354.42	
	1	41							133	012		Daň za užívanie verejného priestranstva			100.00	354.42	454.42
	1	41							133	014			21.03.2018	RO 2/2018		0.23	
	1	41							133	014		Daň za jadrové zariadenia			28393.00	0.23	28393.23
	1	41							221	004			21.03.2018	Ro 2/2018		102.00	
	1	41							221	004		Ostatné poplatky			20.00	102.00	122.00
	1	41							221	004	3		21.03.2018	RO 2/2018		30.00	
	1	41							221	004	3	Ostatné poplatky-rybársky lístok			28.00	30.00	58.00
	1	41							223	001			21.03.2018	RO 2/2018		85.00	
	1	41							223	001		poplatky predaj, služby			34.00	85.00	119.00
	1	41							223	001	5		21.03.2018	RO 2/2018		100.00	
	1	41							223	001	5	Poplatky služby, výroby,			0.00	100.00	100.00
	1	41							292	012			21.03.2018	RO 2/2018		1738.35	
	1	41							292	012		Z dobropisov			0.00	1738.35	1738.35
	3	46							454	001			21.03.2018	RO 2/2018		4100.00	
	3	46							454	001		Z rezerv.fondu obce a z rez.fondu VUC			0.00	4100.00	4100.00
ZOSTAVA CELKOM																6510.00	

ROZPOČTOVÉ OPATRENIA 2018/2 - Výdavkové položky

Dátum úprav: 21.03.2018

Pro	Pp	Pj	D	Zdr	Z	Kp	Od	ST	T2	Pol	Po2	R	Popis	Dátum	Poznámka	Hodnota pred úpravou	Úprava	Hodnota po úprave	
1	41						01	1	1	633	001			21.03.2018	RO 2/2018		-500.00		
1	41						01	1	1	633	001		Interiérové vybavenie			700.00	-500.00	200.00	
1	41						01	1	1	633	002			21.03.2018	RO 2/2018		-200.00		
1	41						01	1	1	633	002		Výpočtová technika			500.00	-200.00	300.00	
1	41						01	1	1	633	006			21.03.2018	RO 2/2018		-1000.00		
1	41						01	1	1	633	006		Všeobecný materiál			3350.00	-1000.00	2350.00	
1	41						01	1	1	633	013			21.03.2018	RO 2/2018		-400.00		
1	41						01	1	1	633	013		Softvér			700.00	-400.00	300.00	
1	41						01	1	1	637	004			21.03.2018	RO 2/2018		3000.00		
1	41						01	1	1	637	004		Všeobecné služby			2450.00	3000.00	5450.00	
1	41						04	5	1	635	006			21.03.2018	RO 2/2018		1100.00		
1	41						04	5	1	635	006		Rutinná a štandardná údržba budov, objek			500.00	1100.00	1600.00	
1	41						05	1	0	637	004			21.03.2018	RO 2/2018		-1000.00		
1	41						05	1	0	637	004		Všeobecné služby			9000.00	-1000.00	8000.00	
1	41						05	2	0	635	006			21.03.2018	RO 2/2018		-500.00		
1	41						05	2	0	635	006		Rutinná a štandardná údržba budov, objek			1100.00	-500.00	600.00	
1	41						05	2	0	637	005			21.03.2018	RO 2/2018		-400.00		
1	41						05	2	0	637	005		Špeciálne služby			1000.00	-400.00	600.00	
1	41						06	2	0	633	006			21.03.2018	RO 2/2018		2250.00		
1	41						06	2	0	633	006		Všeobecný materiál			1200.00	2250.00	3450.00	
1	41						06	6	0	632	001			21.03.2018	RO 2/2018		60.00		
1	41						06	6	0	632	001		Energie č. 136			300.00	60.00	360.00	
2	46						08	2	0	713	004			21.03.2018	RO 2/2018		4100.00		
2	46						08	2	0	713	004		Prevádzkové stroje,prístroje,zariadenia			0.00	4100.00	4100.00	
ZOSTAVA CELKOM																	6510.00		

Stanovisko k návrhu záverečného účtu za rok 2017

V zmysle § 18f , ods. 1 písm. c) zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.

predkladám

odborné stanovisko k Návrhu záverečného účtu Obce Radošovce za rok 2017.

Odborné stanovisko som spracovala na základe predloženého Návrhu záverečného účtu Obce Radošovce za rok 2017. Návrh bol zverejnený na úradnej tabuli obce *23. 2018* 2017.

Návrh záverečného účtu obce Radošovce za rok 2017 bol spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. Návrh záverečného účtu zohľadňuje aj ustanovenia zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z.n.p. a zákona č. 593/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v z.n.p. a ostatné súvisiace právne normy.

Hlavný kontrolór v stanovisku hodnotí:

- náležitosti návrhu záverečného účtu obce
- údaje o plnení rozpočtu
- aktíva a pasíva
- stav a vývoj dlhu
- hodnotenie plnenia programov obce
- náklady a výnosy

Návrh záverečného účtu bol spracovaný v súlade so Zásadami rozpočtového hospodárenia obce a so Zásadami hospodárenia a nakladania s majetkom Obce Radošovce.

Predložený návrh záverečného účtu bol spracovaný podľa § 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 tohto zákona v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciou aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, hodnotenie plnenia programov obce.

Údaje o plnení rozpočtu boli spracované podľa rozpočtovej klasifikácie v zmysle opatrenia MF SR č. 16786/2007-31, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie, ktorá je záväzná pri zostavovaní, sledovaní a vyhodnocovaní rozpočtov územnej samosprávy.

Obec postupovala podľa § 16 ods. 1 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracovala do záverečného účtu obce. V súlade s § 16 ods. 2 cit. zákona finančne usporiadala svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k subjektom, ktorým poskytla prostriedky zo svojho rozpočtu. Ďalej usporiadala finančné vzťahy k ŠR, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtu vyššieho územného celku. Predložený návrh záverečného účtu obce obsahuje povinné náležitosti podľa § 16 ods.5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, a to údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 cit. zákona v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciou aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, hodnotenie plnenia programov obce.

Záver

Návrh záverečného účtu Obce Radošovce za rok 2017 je spracovaný v súlade s príslušnými ustanoveniami § 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a obsahuje všetky predpísané náležitosti podľa § 16 ods. 5 cit. zákona.

Návrh záverečného účtu Obce Radošovce za rok 2017 v zmysle § 9 ods.2 zákona o obecnom zriadení a § 16 ods.9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy bol zverejnený najmenej 15 dní spôsobom v obci obvyklým.

Účtovná závierka za rok 2017 bola vykonaná podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p. Účtovná závierka za rok 2017 vyjadruje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu Obce Radošovce k 31.12.2017 a výsledok hospodárenia za uvedený rok je v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.

V zmysle § 16 ods. 10 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy odporúčam obecnému zastupiteľstvu uzatvoriť prerokovanie návrhu záverečného účtu Obce Radošovce za rok 2017 výrokom

Celoročné hospodárenie schvaľuje bez výhrad

V Radošovciach, dňa *23. 2018*

Oľga Martinovičová

Hlavná kontrolórka

Obec Radošovce

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Radošovce k 31.12.2017

V súlade s príslušným ustanovením zákona o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladá hlavný kontrolór obecnému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti. Kontrolná činnosť bola vykonávaná na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti na 2.polrok 2017.

Kontrolná činnosť bola zameraná hlavne na výkon následnej finančnej kontroly, kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti hospodárenia obce, kontrolu príjmov, výdavkov a finančných operácií rozpočtu obce. V súlade so zákonom č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite bola činnosť za nasledovné obdobie zameraná na:

- výkon kontrolnej činnosti
- výkon inej odbornej činnosti

Na základe plánu kontrolnej činnosti vykonávala hlavná kontrolórka v 2.polroku 2017 kontroly v dňoch:

10.7.2017, 7.8.2017, 11.9.2017, 9.10.2017, 13.11.2017, 18.12.2017.

V dňoch 10.7.2017 , 11.9.2017 , 18.12.2017 :

- Kontrola použitia finančných prostriedkov z bankových účtov obce a ich súlad s rozpočtovými pravidlami

- Kontrola pokladničnej hotovosti a pokladničných operácií v zmysle Zákona č. 431 / 2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

- Kontrola vybavovania sťažností a petícií

- Poskytovanie informácií

V dňoch 7.8.2017 , 9.10.2017 , 13.11.2017 :

- Kontrola zameraná na dodržiavanie VZN Obce Radošovce

- Kontrola plnenia uznesení Obce Radošovce

- Kontrola vyberania miestnych daní a poplatkov v náhodne vybratých dokladoch

Pri kontrole v uvedených činnostiach obce som nezistila nedostatky.

Radošovce, 06.02.2018

Oľga Martinovičová

Hlavná kontrolórka

Obec Radošovce

Hlavný kontrolór Obce Radošovce

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 Radošovce

S p r á v u o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2017

V náväznosti na plnenie úloh hlavného kontrolóra, na rozsah a zameranie kontrolnej činnosti - zistenie stavu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom obce a schválený plán kontrolnej činnosti pre obdobie I. a II. polroka 2017, uznesením Obecného zastupiteľstva č. 4-12 / 2016 a č. 2-5 / 2017, boli počas hodnoteného obdobia vykonané nasledovné finančné kontroly, činnosti a zisťovania:

1.) Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov,
- č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov,
- č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov ,
- č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov,
- č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme 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,

2.) Na základe plánu kontrolnej činnosti vykonávala hlavná kontrolórka v roku 2017 kontroly na úseku:

- dodržiavania VZN Obce Radošovce,
- plnenia uznesení OZ Radošovce,
- použitia finančných prostriedkov z bankových účtov obce a ich súlad s rozpočtovými pravidlami,
- pokladničnej hotovosti a pokladničných operácií v zmysle zákona o účtovníctve,
- vyberania miestnych daní a poplatkov ,
- sťažností a petícií,
- poskytovania informácií,
- ako aj vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu obce Radošovce,
- stanovisko k programovému návrhu rozpočtu Obce Radošovce na roky 2018 – 2020, ako aj k rozpočtu pre rok 2018.

A) Finančné kontroly:

- Kontrola pokladničnej hotovosti a pokladničných operácií
- Kontrola nakladania s fin. prostriedkami obce za obdobie r. 2017
- Kontrola úplnosti, správnosti a preukázateľnosti použitia kapitálových finančných prostriedkov obce, dodržiavania rozpočtovej klasifikácie a dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní za obdobie r.2017.
- Kontrola čerpania dotácií z vlastných príjmov poskytnutých obcou Radošovce v r. 2017
- Kontrola plnenia vlastných príjmov obce na úseku vyberania miestnych daní a poplatkov, za obdobie r. 2017.

B) Ostatné kontroly:

- Kontrola plnenia uznesení OZ za r. 2017.

C) Ostatné činnosti:

- pravidelná účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva v Radošovciach

D) Spracované a predložené ďalšie materiály pre OZ:

V priebehu hodnoteného obdobia roka 2017 boli samostatne vypracované a predložené obecnému zastupiteľstvu :

- Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2016
- Stanovisko hlavného kontrolóra obce k záverečnému účtu obce za rok 2016
- Stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu rozpočtu obce na roky 2018 - 2020

V Radošovciach dňa 06.02.2018

Ol'ga Martinovičová
Hlavná kontrolórka obce