

# Obec Sokol'

## Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva

Predložené na Obecné zastupiteľstvo

Dňa 3.9.2018

Bod programu: č.

### Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Sokol' za I. polrok 2018

#### **Predkladá:**

PhDr. Mária Balková  
Hlavný kontrolór

#### **Materiál obsahuje:**

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodovú správu
3. Materiál

## Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo po prerokovaní predloženého materiálu berie na vedomie správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za uplynulé obdobie .

## Dôvodová správa

V súlade s ustanovením § 18f, ods.1, písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“), hlavný kontrolór predkladá obecnému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti.

## Výkon kontrolnej činnosti

Zákon o obecnom zriadení v príslušných ustanoveniach § 18 vymedzuje činnosti, ktoré vykonáva hlavný kontrolór ako:

- kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov,
- kontrola príjmov a výdavkov finančných operácií obce,
- kontrola dodržiavania všeobecne záväzných predpisov vrátane nariadení obce,
- kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva,
- kontrola dodržiavania interných predpisov obce a

Tejto kontrole okrem obecného úradu podliehajú aj ďalšie kontrolované subjekty, ktorými sú:

- rozpočtové a príspevkové organizácie, ktorých zriaďovateľom je obec ( ZŠ,MŠ,ŠJ a ŠKD),
- osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

V zmysle ustanovení § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) predkladám správu o kontrolnej činnosti. Kontrolná činnosť bola vykonávaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2018.

### **A. Základné úlohy hlavného kontrolóra obce na I. polrok 2018**

#### **1) Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu obce za rok 2017.**

Odborné stanovisko bolo vypracované a predložené poslancom obce Sokol na rokovaní OZ dňa 4.6.2018 a zobrať na vedomie uznesením č. 260/2018

#### **2) Vypracovanie správy o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za I. polrok 2018.**

Správa o kontrolnej činnosti bola predložená na rokovaní OZ dňa .3.9.2018

#### **3) Vypracovanie Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na 2. polrok 2018.**

Návrh Plánu kontrolnej činnosti bol predložený obci Sokol dňa 26.6.2018 a schválený na rokovaní OZ dňa 3.9.2018

## **B. Kontrolná činnosť na I. polrok 2018**

### **1) Kontrola čerpania a zúčtovania finančných prostriedkov, ktoré boli obci Sokol' poskytnuté na voľby do VÚC v roku 2017.**

Kontrolou bolo zistené, že obec Sokol' vedie evidenciu /spisový obal/ všetkých dokumentov týkajúcich sa volieb do VÚC. Obec pri ich vykonaní volieb postupovala v súlade s Harmonogramom ktorý obdržala z Ministerstva vnútra SR a s usmernením, ktoré obdržala dňa 26.10.2017 oznámenie MV SR č. OU-KS-OO-2017/011993-102 z Okresného úradu Košice-okolie. V oznámení bola stanovená výška finančných prostriedkov na jeden okrskok /280 €/ a možnosť použitia finančných prostriedkov na jeden okrskok. Celková suma na jedného člena, alebo zapisovateľa okrskovej volebnej komisie bola stanovená v sume 48,05 €.

Po zabezpečení a zdarnom vykonaní volieb obec v súlade s Harmonogramom vykonala obec „Vyúčtovanie volieb do Košického samosprávneho kraja 2017“. Obec obdržala na financovanie volieb podľa počtu nahláseného počtu okrskov, členov a zapisovateľov sumu 568,30 € / 1 okrskok, 1 zapisovateľ a 5 členov/. V usmernení č. OU-KS-OO-2017/011993-78 bol presne stanovený termín dokedy má byť vykonané vyúčtovanie prostriedkov štátneho rozpočtu a tiež pokyny ako postupovať v prípade nevyčerpania všetkých finančných prostriedkov. Vyúčtovanie bolo predložené Okresnému úradu Košice-okolie, organizačnému dňa 20.11.2017 v súlade s usmernením. Poskytnutý preddavok bol použitý na odmeny za doručenie oznámení a organizačno-technické zabezpečenie volieb, stravovanie a občerstvenie členov OVK, cestovné, poštovné a nákup kancelárskych potrieb.

Zúčtovanie bolo vykonané podľa predložené rozpisu:

620 Poistné a príspevok do poisťovni	22,38
631 001 Cestovné náhrady	8,41
632 001 Energie	27,60
632 005 Telekomunikačné služby	5,00
633 006 Všeobecný materiál	10,12
633 006 Vlajky	7,50
633 016 Reprezentačné	11,81
634 004 Prepravné	8,41
635 006 Rutinná a štandardná údržba	95,53
637 004 Všeobecné služby	13,00
637 014 Stravovanie	61,80
637 026 Odmeny členom a zapisovateľom	214,50
637 027 Odmeny osobám - technická príprava	50,00
637 027 Odmeny za doručenie oznámení	14,00
<b>SPOLU</b>	<b>550,06</b>

Poskytnuté finančné prostriedky : 568,30 Čerpanie finančných prostriedkov: 550,06

Finančné prostriedky - rozdiel medzi poskytnutými a čerpanými 18,24 bol v súlade s usmernením vrátený na uvedený účet. O správnosti vyúčtovania obec obdržala mail, ktorý potvrdzoval správnosť predloženého vyúčtovania prostriedkov štátneho rozpočtu.

### **2) Kontrola dodržiavania § 15,17 a 21 zákona č. 131/2010 Z. z. o pohrebníctve v obci Sokol' v I. polroku 2018.**

Zákon 131/2010 upravuje pôsobnosť orgánov štátnej správy a **obcí**, práva a povinnosti fyzických osôb, fyzických osôb – podnikateľov a právnických osôb v súvislosti so zaobchádzaním s ľudskými pozostatkami a s ľudskými ostatkami, s prevádzkovaním pohrebnej služby, krematória, pohrebiska, s prevádzkovaním balzamovania a konzervácie ľudských pozostatkov.

Podľa § 15 vyššie uvedeného zákona je obec povinná zriadiť pohrebisko vo svojom katastrálnom území alebo zabezpečiť pochovávanie na pohrebisku v inej obci. Obec môže podľa § 17 prevádzkovať pohrebisko sama alebo prostredníctvom právnickej osoby na tento účel zriadenej alebo prenechať jeho

prevádzkovanie inému prevádzkovateľovi pohrebiska. Ak obec prevádzkuje pohrebisko prostredníctvom iného prevádzkovateľa pohrebiska, prevádzkovanie pohrebiska je živnosťou.

Obec Sokol' má vypracované VZN č. 1/2016 o prevádzke Domu smútku a cintorína na území obce Sokol'. VZN bolo prijaté dňa 13.6.2016 a účinnosť nadobudlo dňa 29.6.2016. Účinnosťou tohto VZN končila platnosť starého VZN č. 3/2000. Uvedené VZN upravuje rozsah služieb poskytovaných v Dome smútku a na pohrebisku, práva a povinnosti prevádzkovateľa pohrebiska, nájomcov hrobových miest, ale aj návštevníkov pohrebiska. Neoddeliteľnou súčasťou daného VZN je cenník služieb. Obec ako prevádzkovateľ zodpovedá za dodržanie všetkých platných predpisov, ktoré sa vzťahujú na prevádzkovanie pohrebiska. Obec nemá odborne spôsobilú osobu na výkon tejto činnosti a toho dôvodu má uzatvorenú zmluvu s odborne spôsobilou osobou na výkon tejto činnosti. Uvedená osoba je výlučne ako dohliadajúci orgán nad dodržiavaním zákona 131/2010 o pohrebníctve.

Prevádzkou pohrebiska sa poveruje prevádzkovateľ pohrebiska obec Sokol', ktorá vedie evidenciu hrobových miest a správu poplatkov z prenájmu hrobových miest, ktoré sú príjmom pokladne Obecného úradu. V bode 4 článku 3 sú uvedené všetky činnosti, ktoré súvisia s prevádzkovaním Domu smútku a v čl. 5 sú podrobne uvedené povinnosti prevádzkovateľa pohrebiska, okrem iného aj viesť evidenciu hrobových miest, ktoré musia spĺňať všetky náležitosti stanovené zákonom. Povinnosti nájomcu a návštevníkov pohrebiska sú stanovené v čl. 6 a 7 VZN č. 1/2016. Právo užívať hrobové miesto uzatvorením nájomnej zmluvy. Nájomná zmluva sa uzatvára na 10 rokov, nesmie byť vypovedaná skôr, ako po uplynutí tlecej doby na pohrebisku. Podľa uvedeného VZN je správca cintorína poverený mať situačný plán cintorína, viesť v ňom evidenciu voľných miest a umožniť občanom doň nahliadnuť. Prevádzka Domu smútku je predmetom čl. 14,15 a 16 VZN. V závere VZN sú sankcie za porušenie Prevádzkového poriadku a nedodržanie uvedeného VZN a tiež Cenník služieb.

Kontrolou bolo zistené, že obec Sokol' má v súlade s **§ 15 zákona** 131/2010 zriadené pohrebisko vo svojom katastrálnom území a má vlastný Dom smútku. Bolo tiež zistené, že obec Sokol' v súlade s **§ 17** vyššie uvedeného zákona je prevádzkovateľom pohrebiska. Správcom domu smútku na základe zmluvy Mária Ďurďáková, ktorá je odborne spôsobilá na výkon tejto činnosti.

Obec Sokol' dodržiava ustanovenia **§ 21** zákona 131/2010 – Nájomná zmluva. Obec začala uzatvárať nájomné zmluvy na všetky hrobové miesta až v roku 2015.

Náhodnou kontrolou boli odkontrolované nájomné zmluvy č. 255/2015, 160/2015, 133/2015

Kontrolované zmluvy mali tieto náležitosti: zmluvné strany – Obecný úrad Sokol' a meno a priezvisko FO, ktorá uzatvorila zmluvu. Predmetom bolo hrobové miesto s číslom – radom, doba nájmu na 10 rokov, suma za službu spojenú s nájmom hrobového miesta á 16,50 ostatné náležitosti súvisiace s povinnosťami zmluvných strán a podpisy zmluvných strán.

Pri uzatváraní nájomných zmlúv sa obec stretávala s nie malými problémami pri zisťovaní na čo a na akú dlhú dobu bola platba uhradená. Obec Sokol' mala 12.2.2016 kontrolu z Regionálneho úradu verejného zdravotníctva. V čase kontroly obec ešte nemala pripravené a podpísané všetky nájomné zmluvy - dorábala ich priebežne, ostatné náležitosti si obec v čase kontroly plnila v súlade so zákonom 131/2010. Obec Sokol' v zložke „Povinné zverejňovanie“ – zmluvy zverejnila v roku 2018 – darovacie zmluvy č. 3 nový cintorín – kde je zverejnený zoznam všetkých ktorí darovali svoj majetok – podiel obci na cintorín. Súčasťou zverejnených zmlúv je aj kúpna zmluva č. 5 a 6 medzi obcou Sokol' podielovými spoluvlastníkmi, ktorí odpredali svoje podiely na novovytvorené č. parcel.

Obec Sokol' na svojej stránke po rozbalení zložky „Dokumenty“ – umožní nahliadnuť aj do položky Cintorín, kde majú občania možnosť nájsť ako majú postupovať pri ukončení nájmu hrobového miest, žiadosti o súhlas o vykonanie stavby na hrobovom mieste, či prehlásenie nájomcu hrobového miesta. Kontrolou bolo zistené, že obec nezverejňuje jednotlivo nájomné zmluvy na hrobové miesta, tak ako stanovuje zákon o zverejňovaní zmlúv. Bolo zistené, že obec Sokol' v roku 2017 na svojej stránke v povinnom zverejňovaní zmluvy, zverejnila: Zoznam nájomcov hrobových miest na starom cintoríne a Zoznam nájomcov hrobových miest na novom cintoríne.

Zoznam obsahuje tieto náležitosti: napr. 1/Rad A Nový cintorín. Por.č. meno a priezvisko zomrelého, o aký hrob sa jedná, číslo nájomnej zmluvy, nájomcu, dátum úhrady a dĺžku nájmu za hrobové miesto. Spracovanie uvedených zoznamov a množstvo práce súvisiace s výkupom pozemkov alebo súvisiacich s ich darovaním si vyžadovalo a vyžaduje množstvo práce ktoré bolo treba vykonať za celé predchádzajúce obdobie a s plniť tak literu zákona.

### 3) ) Dodržiavanie §§ 19- 20 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve – overenie účtovnej závierky audítorom, kontrola spracovania výročnej správy a jej overenie audítorom .

Zákon 583 z 23. septembra 2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v § 16 Záverečný účet obce, záverečný účet vyššieho územného celku okrem iného stanovuje, že po skončení rozpočtového roka obec údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracuje do záverečného účtu obce. V bode 3 je uvedené, že obec je povinná dať si overiť účtovnú závierku podľa osobitného predpisu. § 19 – Overovanie účtovnej závierky audítorom - Zákon stanovuje povinnosť auditu pri individuálnej účtovnej závierke pri akciovej spoločnosti, pri účtovnej jednotke, ktorej to stanovuje predpis, podľa ktorého je zriadená (napr. štátne podniky, nadácie, banky a pod.) Lehota, do ktorej má byť overenie audítorom vykonané, je stanovená do konca účtovného obdobia nasledujúceho po účtovnom období, za ktoré sa účtovná závierka zostavuje.

#### § 20 Výročná správa zákona 431/2002 o účtovníctve:

(1) Účtovná jednotka, ktorá musí mať účtovnú závierku overenú audítorom podľa § 19, okrem účtovnej jednotky uvedenej v § 17a ods. 1 písm. b) a pobočky zahraničného obchodníka s cennými papiermi, je povinná vyhotovovať výročnú správu, ktorej súlad s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie musí byť overený audítorom.

Kontrolou bolo zistené, že Obec Sokol' kontrolovanom období postupovala v súlade s platnou právnou úpravou. Účtovnú závierku obec spracovala v stanovenom rozsahu a stanovenom termíne v súlade s § 19/431. Záverečný účet obce Sokol' bol schválený na rokovaní OZ dňa 4.6.2018 Obec si splnila povinnosť a dala si účtovnú závierku overiť nezávislému audítorovi. Výsledkom jeho správy je konštatovanie, že: Podľa jeho názoru /Ing. Žigmund Szathmáry/ účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie obce Sokol' k 31.12.2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona 431/2002 Zúz. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Obce Sokol' v súlade s § 20 zákona 431/2002 spracovala aj Výročnú správu obce. Výročná správa bola následne predložená audítorovi obce. Výsledkom je konštatovanie, že: Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky podľa jeho názoru informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade účtovnou závierkou za daný rok , výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve. Audítor ďalej uvádza , že je povinný uviesť či zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe ktorú obdržal. Konštatoval, že neexistujú zistenia, ktoré by mal uviesť a tiež to, že obec Sokol' konala v súlade s požiadavkami zákona o rozpočtových pravidlách.

### 4) Kontrola výberu mesačných platieb v školskej jedálni za stravné deti a ostatných stravníkov a ich následne zúčtovanie od septembra 2017 do konca školského roka 2017/2018. –

Bude ešte doručená

### 5) Kontrola vykonávania administratívnej finančnej kontroly podľa zákona 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a zmene a doplnení niektorých zákonov za 1. polrok 2018

Náhodným výberom boli odkontrolované tieto príjmové a výdavkové doklady za mesiac január, február a máj 2018

Dátum	príjem za čo	suma
12.1.2018 1-3/001	príjem za pokutu od občana	50,00
12.1.2018 1-5/001	nájomné za január od občana	251,21
15.1.2018 1-6/001	nájomné január byt č.1	304,69
18.1.2018 1-10/001	stravné lístky	19,20
22.1.2018 1-11/001	platba od občana Dzn, Ko, stavebné poplatky, prenáj	667,33
31.1.2018 1-20/001	školné MŠ podľa PPD	150,00

09.2.2018	1-32/001	vklad do pokladne	1 500,00
14.2.2018	1-39/001	DzN, KO, pes	105,63
14.2.2018	1-6/001	dokúpenie nálepky	39,00
22.2.2018	1-60/001	platba od občana Dzn, Ko, stavebné poplatky, pren.	1 499,95
26.2.2018	1-64/001	nájom byt	317,48

#### **a výdavkové doklad za január a február 2018**

9.1.2018	2- 6/001	M.K. výplata za 12/2017	328,04
15.1.2018	2-10/001	pozemky cintorín kup. Zmluva č.4	152,90
18.1.2018	2-15/001	police – materiál na základe objednávky –	216,00
22.1.2018	2-17/001	poštovné –na základe podacích lístkov	23,85
31.1.2018	2-24/001	sladkosti pre deti – kul. Akcie	24,70
07.2.2018	2-35/001	výplata za január	336,89
08.2.2018	2-40/001	nákup mäsa na fašiangové posedenie	80,84
09.2.2018	2-46/001	nákup DHZ pre hasičov	241,72
13.2.2018	2-51/001	nákup PHM obecný automobil	19,90
19.2.2018	2-56/001	vklad na účet	2 500,00
19.2.2018	2-59/001	nákup materiálu -kamenivo vyspravky	22,99
21.2.2018	2-61/001	likvidácia stav. odpadu	405,00
22.2.2018	2-62/001	tabule zákaz sypania smetia 10 ks	34,73

Počiatkový stav pokladne k 1.1.2018		2 529,93
Príjem za mesiac január 2018		3 355,18
Výdaj za mesiac január 2018		4 347,10
Zostatok k 31.1.2018		1 538,01

Príjem za mesiac február		8 400,20
Výdaj za mesiac február		8 668,17
Zostatok k 28.2.2018		1 270,04

Počiatkový stav pokladne k 1.5.2018		2 843,00
Príjem za mesiac január 2018		10 237,95
Výdaj za mesiac január 2018		9 906,79
Zostatok k 31.5.2018		3 174,16

#### Príjmové doklady za máj:

22.5.2018	1-225/001	príjem za DzN,KO 2018	62,72
25.5.2018	1-240/001	nájomné za máj od občana	304,90
29.5.2018	1-247/001	KO, DzN, poplatky podľa rozpisu-položky od občanov	2 015,27

#### Výdavkové pokladničné doklady za máj

17.5.2018	2-183/001	poštovné + podacie hácky	223,30
25.5.201	2-103/001	stretnutie ZMOS - ubytovani + doklad o ubytovaní	66,70
25.5.2018	2-197/001	výber z pokladne – vklad do banky	1 700,00
28.5.2018	2-198/001	výlet dôchodcovia – autobusová preprava + faktúra	360,00
30.5.2018	2-200/001	KZ.č.5 pozemky cintorín	131,70
30.5.2018	2-203/001	vyúčtovanie bytov	97,70

Súčasťou každého zaúčtovaného dokladu sú aj potrebné prílohy.

Každá pokladničná kniha uložená na konci každého mesiaca – hárok na ktorom sú chronologicky uvedené príjmy a výdaje s uvedeným dátumom, číslom dokladu, uvedením za čo je platba a sumou sú podpísané starostkou obce ekonómkou obce.

#### Kontrola náhodne vybratých faktúr za I. polrok 2018

Fa č.	dodávateľ	druh tovaru	suma	úhrada	DF
Fa 180007	CC Computer KE s.r.o	Office,HP280,IntelHD	764,40	15.1.2018	21
Fa 27/18	FURA	nálepky Fura	108,00	29.1.2018	31
Fa 0342018	DOS-KNAO	materiál pre obec	146,04	6.2.2018	35
Fa 201811	MAS-Č.Hora	členský príspevok 2018	2 310,00	1.3.2018	43
Fa 1020180001	Spojmix	posypový materiál+mecha.	619,20	13.2.2018	46
Fa 2123388535	VVS Košice	spotrebaod10.10 do31.1.	768,06	13.2.2018	55
Fa 7308926948	SPP	zemný plyn	1 322,00	12.4.2018	97
Fa 2123615295	VVS Košice	spotreba za I.Q.2018	819,35	27.4.2018	112
Fa 2018/012	AS EKO s.r.o	vypracovanie žiadosti	1 000,00	16.5.2018	131
Fa 36/2018	UNITED	služby za VO kom.odpad	450,00	16.5.2018	138
Fa 102018021	Spojmix	asfaltové práce	3 210,62	25.5.2018	152

Kontrolou vykonávaná základnej finančnej kontroly podľa zákona 357/2015 Z. z. o fin. kontrole a audite a zmene a doplnení niektorých zákonov za I.polrok.2018 bolo zistené že obec Sokol' dodržiava ustanovenia § 6 zákona 357/2015- t.j. pred každou úhradou faktúry bola vykonaná základná finančná kontrola, ktorú vykonala starostka obce a osoba zodpovedná za účtovníctvo, tak ako stanovuje zákon.

Na základe žiadosti Športového klubu Sokol' o dotáciu bola daný klub bola vypracovaná a zverejnená zmluva č. 1/2018 medzi Obcou Sokol' a Športovým klubom Sokol'. Predmetom zmluvy bolo poskytnutie dotácie v sume 4 000,- € v dvoch splátkach a to do 28.2.2018 vo výške 2 000,- a 2 000,- € do 30.6.2018 bezhotovostným prevodom na účet príjemcu.

Na základe žiadosti o dotáciu boli vypracované zmluvy medzi obcou Sokol'

- a združením selezianskej mládeže Domka o poskytnutie dotácie na obdobie január - jún 2018 vo výške 90,- /18x 5 detí/
- a neziskovou organizáciou Filia vo výške 18,-
- a mestom Košice – zmluva č. 20180002111 o poskytnutie dotácie pre 38 detí na obdobie januára – jún 2018 na záujmové vzdelávanie detí.

Súčasťou úhrady – poskytnutej dotácie je okrem základnej finančnej kontroly podľa § 7 zákona 357/2015, ktorú je orgán verejnej správy povinný overovať vždy súlad každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 na príslušných stupňoch riadenia aj administratívna finančná kontrola, ktorú je obec povinná vykonať v zmysle § 8 zákona 357/2015 t.j. že „Orgán verejnej správy je povinný vykonávať administratívnu finančnú kontrolu súladu každej finančnej operácie alebo jej časti s § 6 ods. 4, ak orgán verejnej správy poskytne verejné financie inej osobe . Obec Sokol' pri poskytovaní dotácie postupovala súlade so zákon 357/2015.

#### **6) Kontrola nákupu a čerpania PHM na kosenie v II. polrok 2017**

Kontrola bola zameraná: - kontrola výdavkových pokladničných dokladov (ďalej len „VPD“) na nákup PHM – na kosenie - kontrola správnosti vedenia prevádzkovej dokumentácie

Doklady predložené ku kontrole: - pokladničná kniha za obdobie júl- december 2017 výpisy z pokladničných kníh za uvedené obdobie.

Pokladničná kniha za júl 2017 – Počiatočný stav pokladne k 1.7. 2017 bol vo výške 1 719,64

Príjem za mesiac júl 2017	bol vo výške	6 901,56
Výdaj za uvedený mesiac bol		6 696,70
Zostatok k 31.7.2018		1 924,50

V uvedenom mesiaci bol dňa 27.7.2017 dokladom č. 2-293/001 vykonaný nákup benzínu na kosenie vo výške 25,33. / 19,96 x 1,269/ Doklad o nákupe bol podpísaný starostkou obce a pripnutý k uvedenému výdavkovému dokladu pri ktorom bola vykonaná základná finančná kontrola.

Pokladničná kniha za august – Počiatočný stav pokladne k 1.8. 2017 bol vo výške 1 924,50

Príjem za mesiac júl 2017	bol vo výške	3 615,11
Výdaj za uvedený mesiac bol		3 112,68
Zostatok k 31.8.2018		2 426,93

V uvedenom mesiaci bol vykonaný nákup benzínu do kosačky

- dňa 1.8.2017 - tankovanie 20 l, cena 1,270, celková suma 25,40. Bloček s podpisom starostky obce bol zaúčtovaný dňa 4.8.2017 dokladom č. 2-305/001
  - dňa 18.8.2017 – tankovanie 19,78 x 1,270, spolu 25,12 €. Bloček zaúčtovaný dňa 18.8.2017 dokladom č. 2-322/001.
  - Dňa 28.8.2017– tankovanie dňa 21.8.2017 – 20 l x 1.255 spolu 25,10 €. Zaúčtované dokladom č. 2-326/001 s vykonanou základnou finančnou kontrolou.
- Nákup benzínu za mesiac august v sume 75,62 €

Pokladničná kniha za september – Počiat . stav pokladne k 1.9. 2017 bol vo výške 2 426,93

Príjem za september 2017		6 849,74
Výdaj za uvedený mesiac bol		8 696,42
Zostatok k 30.9.2017		580,25

V uvedenom mesiaci bol vykonaný nákup benzínu do kosačky nasledovne:

- dňa 18.9.2017 - tankovanie 20,03l, cena 1,425, celková suma 28,54. Bloček s podpisom starostky obce bol zaúčtovaný dňa 18.9.2017 dokladom č. 2-373/90901
  - Dňa 28.9.2017 – tankovanie dňa 21.8.2017 – 20 l x 1.210 spolu 24,20 €. Zaúčtované dokladom č. 2-404/001 s vykonanou základnou finančnou kontrolou.
- Nákup benzínu za mesiac august v sume 52,74 €

Pokladničná kniha za október Počiat . stav pokladne k 1.10. 2017 bol vo výške 580,25

Príjem za október 2017		9 938,41
Výdaj za uvedený mesiac bol		7 177,70
Zostatok k 31.10.2017		3 340,96

V uvedenom mesiaci bol vykonaný nákup benzínu do kosačky nasledovne:

- dňa 18.10.2017 - tankovanie 20,0l, cena 1,28 celková suma 25.70. Bloček s podpisom zaúčtovaný dňa 18.10. 2017 dokladom č. 2-435/001

Pokladničná kniha za november – Počiat . stav pokladne k 1.11.2017 bol vo výške 3 340,96

Príjem za november 2017		3 951,12
Výdaj za uvedený mesiac bol		6 377,84
Zostatok k 30.11.2017		914,24

V uvedenom mesiaci nebol vykonaný nákup benzínu do kosačky

Pokladničná kniha za december– Počiat . stav pokladne k 1.12.2017 bol vo výške 914,24

Príjem za december 2017		5 487,96
Výdaj za uvedený mesiac bol		3 872,27
Zostatok k 31.12.2017		2 529,93

V uvedenom mesiaci nebol vykonaný nákup benzínu do kosačky

Prehľad v litroch za mesiace	Júl	19,96
	August	59,78
	September	40,03
	Október	20,01

139,78 litrov benzínu



Kontrolou dokladov – skladových kariet za druhý polrok 2017 obdobie ktorého sa kontrola týkala bolo zistené že na preloženom liste č. 6 a 7 sú odo dňa 12.7.2017 uvedené nasledujúce údaje:

Dátum	Príjem v litroch	Výdaj	Zostatok	Použitie
12.7.2017	20		20	Kosenie obce
13.7.2017		6	14	Cintorín st.
14.7.2017		2	12	cintorín
17.7.2017		6	6	ZŠ
20.7.2017		6	0	MŠ
1.8.2017	20	5	15	Kosenie Hlavná
3.8.2017		4	11	Kosenie –cint.
4.8.2017		5	6	Cintorín Nový
8.8.2017		2	4	Kos. cintorín
10.8.2017		4	0	
14.8.2017	20		20	
15.8.2017		5	15	Kosenie ihrisko
16.8.2017		5	10	ihrisko
17.8.2017		5	5	ihrisko
18.8.2017		5	0	ihrisko
21.8.2017	20		20	
22.8.2017		6	14	Kosenie ul.
24.8.2017		5	9	Záhradná
4.9.2017		5	4	Slnecná
6.9.2017		4	0	Malinova
14.9.2017	20		20	
15.9.2017		6	14	kosačky
16.9.2017		5	9	hasiči
19.9.2017		3	6	Kosenie MŠ,ZŠ
26.9.2017		6	0	Služobné auto
27.9.2017	20		20	Centrála
28.9.2017		7	13	Kosačka
4.10.2017		5	8	Kosenie Uhrinč
5.10.2017		4	4	kosenie Dubova
6.10.2017		4	0	Dubova
17.10.2017	20	5	15	Orezav.Uhrinč
		8	7	STK do auta

Kontrolou bolo zistené, že pán Bednár za uvedené obdobie uvádza že benzín bol kúpený benzín 7 krát po 20 litrov /čo zaokrúhlil – nie stále sa podarí natankovať presne 20 l./ čo predstavuje spolu 140 litrov. Podľa tankovania - bločkov je nákup benzínu do kosačky 139,78 l čo predstavuje rozdiel 0,22 L. Kontrolou bolo zistené, že benzín do kosačky nakupuje a vydáva pán Bednár – správca nehnuteľností a koordinátor a on ho aj vydáva M. Gáborovi, ktorý ho riedi olejom aby nedošlo k poškodeniu kosačiek a následne ich dáva koscom, ktorým aj určuje čo a kde majú kosiť.

### **C. Ostatná činnosť hlavného kontrolóra obce**

#### **1) Účasť školeniach organizovaných ZHK**

Školenie bolo v dňoch 4-6.4.2018 v Tatrách. Predmetom školenia bola aj novela zákona 369/1990, dňa 25.6.2018 to bolo pracovné rokovanie Košickej regionálnej sekcie ZHK SR.

#### **2) Účasť na školeniach organizovaných RVC.**

Zúčastňujem sa rokovaní organizovaných RVC, ktoré sekcia pre nás pripravuje a ktoré sú prínosom pre moju prácu.

#### **3) Účasť na rokovaní OZ – Zúčastňujem sa rokovaní OZ. Svoju neúčasť zdôvodňujem.**

PhDr. Mária Balková  
Hlavný kontrolór Obce Sokol'