

ZÁPISNICA

z 2. riadneho zasadnutia Obecného zastupiteľstva v Gôtovanoch ktoré sa konalo dňa 22.02.2015 o 14.00 hodine v zasadačke obecného úradu.

Prítomní : Podľa priloženej prezenčnej listiny

Zasadnutie otvoril starosta obce Jozef Cút a privítal prítomných poslancov. Prítomným poslancom bol predložený program rokovania. Program bol jednohlasne schválený.

ROKOVANIE

1. Plnenie uznesení
2. Voľba zapisovateľa a overovateľov zápisnice
3. Bilancia čerpania rozpočtu za rok 2014 – obec a MŠ
4. Schválenie dodatku č. 2 k VZN č. 1/2013 o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na dieťa materskej školy a školského zariadenia
5. Schválenie VZN č. 2/2014 o spôsobe náhradného zásobovania vodou a náhradného odvádzania odpadových vôd a o zneškodňovaní obsahu žump
6. Doplnenie členov komisií zriadených pri obecnom úrade
7. Informácia o neschválení žiadosti o NFP z operačného programu životného prostredia – ochrana pred povodňami
8. ČOV pri bytovkách č. 184, č. 185 a č. 222 – objednaná servisná kontrola a zaškolenie zodpovedného pracovníka (Caban Miroslav) u firmy WTC-Marco Produktión Žilina
9. Vyzvanie neplatičov za komunálny odpad a za daň z nehnuteľnosti za rok 2014
10. Upravenie obecných poplatkov za prenájom sály v KD, riadov, obecného domu vo vyšných Gôtovanoch
11. Starosta – úprava úväzku z 0,7 na 1,00
12. Správa hlavného kontrolóra obce o kontrolnej činnosti 2. polrok 2014 a schválenie Plánu kontrolnej činnosti za 1. polrok 2015
13. Rôzne
14. Záver

K bodu 1 / V prvom bode rokovania boli prítomní poslanci oboznámení s plnením uznesení z predchádzajúcich zasadnutí, ktoré zobrali poslanci na vedomie.

K bodu 2 / V druhom bode rokovania, prítomní poslanci schválili navrhnutú Bc. Alenu Florovú za zapisovateľku a navrhnutých overovateľov zápisnice Miroslava Flora a Mariana Kasanického.

Hlasovanie : Za - 5 poslanci

Proti - 0

Zdržal sa - 0

K bodu 3 / Obecnému zastupiteľstvu bola predložená bilancia príjmov a výdavkov za rok 2014 spoločne za obec a materskú školu. Obecné zastupiteľstvo zobralo bilanciu bežných príjmov a výdavkov, kapitálových príjmov a výdavkov a finančných operácií na vedomie.

K bodu 4 / V štvrtom bode rokovania obecné zastupiteľstvo prerokovalo návrh Dodatku č. 2 k VZN č. 1/2013 o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na dieťa materskej školy a školského zariadenia. Návrh Dodatku bol zverejnený dňa 6.2.2015 na pripomienkovanie a zvesený bol dňa 22.2.2015. K návrhu dodatku neboli podané žiadne pripomienky a obecné zastupiteľstvo dodatok schválilo bez pripomienok.
Hlasovanie : Za - 5 poslanci
 Proti - 0
 Zdržal sa – 0

K bodu 5 / Obecné zastupiteľstvo prerokovalo Návrh VZN č. 1/2015 o spôsobe náhradného zásobovania vodou a náhradného odvádzania odpadových vôd a o zneškodňovaní obsahu žúmp podľa miestnych podmienok na území obce Gôtovany. Návrh VZN bol zverejnený dňa 6.2.2015 na pripomienkovanie a zvesený bol dňa 22.2.2015. K danému návrhu VZN bola na obecný úrad v Gôtovanoch v stanovenej lehote doručená pripomienka od Ing. Miroslava Zeleného, ktorá bola predložená poslancom obecného zastupiteľstva. Obecné zastupiteľstvo zobralo pripomienku na vedomie. Obecné zastupiteľstvo navrhlo vypustenie bodu 5 v paragrafe 4 návrhu VZN a VZN č. 1/2015 s pripomienkou obecného zastupiteľstva schválilo.
Hlasovanie : Za - 5 poslanci
 Proti - 0
 Zdržal sa – 0

K bodu 6 / Predsedovia komisií zriadených pri obecnom úrade v Gôtovanoch v tomto bode rokovania doplnili členov do jednotlivých komisií a to nasledovne :

Komisia verejného poriadku : Mária Kasanický
 Tomáš Kaciaň
Komisia pre rozvoj obce : Miroslav Floro
 Rudolf Droppa
Komisia pre kultúru a šport : Roman Líška
 Tomáš Flóro
Komisia životného prostredia : Viera Cabanová
 Rudolf Droppa
Komisia pre sociálne veci : Anna Hollá
 Eva Hrbková
 Ľubica Štetková

Prítomní poslanci zobrali doplnenie členov komisií na vedomie

K bodu 7 / Starosta obce Jozef Cút oboznámil prítomných poslancov o neschválení žiadosti obce o nenávratný finančný príspevok z operačného programu životného prostredia - ochrana pred povodňami. Poslanci zobrali neschválenie žiadosti na vedomie.

K bodu 8 / Starosta obce obce Jozef Cút oboznámil prítomných poslancov s objednávkou servisnej kontroly čističky odpadových vôd, na ktorú sú napojené nájomné bytovky a zároveň s objednávkou na odborné zaškolenie p. Miroslava Cabana, ktorý bude po zaškolení zabezpečovať bežnú kontrolu a prevádzku čističky odpadových vôd. Obecné zastupiteľstvo zobralo tieto informácie na vedomie

K bodu 9 / Obecné zastupiteľstvo bolo oboznámené s postupom obecného úradu pri vymáhaní pohľadávok od neplatičov dane z nehnuteľností, poplatkov za komunálny odpad, poplatkov za psa, faktúr za ČOV a nájomov z nájomných bytov. Obecné zastupiteľstvo zobralo dané informácie na vedomie.

K bodu 10 / Obecné zastupiteľstvo prerokovalo navrhnuté zmeny v miestnych poplatkoch. Obecné zastupiteľstvo schválilo nové miestne poplatky v obci Gôtovany.
Hlasovanie : Za - 5 poslanci
Proti - 0
Zdržal sa - 0

K bodu 11 / Obecné zastupiteľstvo na žiadosť starostu obce rokovalo o zvýšení úväzku starostu obce z 0,7 na celý úväzok. Žiadosť prijali ako opodstatnenú a celý pracovný úväzok schválili.
Hlasovanie : Za - 5 poslanci
Proti - 0
Zdržal sa – 0

K bodu 12 / Obecnému zastupiteľstvu boli predložené správy hlavného kontrolóra obce č. 10, 11 a 12, ktoré zobrali na vedomie. Ďalej obecné zastupiteľstvo prerokovalo návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na prvý polrok 2015. Návrh plánu kontrolnej činnosti bol zverejnený a vyvesený 22.1.2015. K danému návrhu bola na obecný úrad v Gôtovanoch v stanovenej lehote doručená pripomienka od Ing. Miroslava Zeleného, ktorá bola predložená poslancom obecného zastupiteľstva. Obecné plán kontrolnej činnosti schválilo bez pripomienok.
Hlasovanie : Za - 4 poslanci
Proti - 0
Zdržal sa – 1

K bodu 13 / V tomto bode rokovania obecné zastupiteľstvo rokovalo o zriadení predajne potravín v budove kultúrneho domu. Pre zriadenie bola navrhnutá miestnosť veľkej zasadačky na prízemí. Zriadená miestnosť by bola poskytnutá do prenájmu. Obecné zastupiteľstvo schválilo zriadenie predajne v budove kultúrneho domu.
Hlasovanie : Za - 4 poslanci
Proti - 0
Zdržal sa – 1

Po vyčerpaní bodov programu bol prítomným poslancom predložený návrh uznesení z druhého riadneho zasadnutia. Návrh uznesení bol jednohlasne schválený. Na záver starosta obce Jozef Cút poďakoval prítomným za účasť a rokovanie ukončil.

Zapisovateľ : Bc. Alena Florová

Overovatelia zápisnice : Marián Kasanický

Miroslav Floro

starosta obce
Jozef Cút

| ČERPANIE ROZPOČTU ZA ROK 2014 OBEC A MATERSKÁ ŠKOLA | | | |
|---|---|------------|---------------------------|
| OBEC | | | |
| Bežné príjmy spolu | | 187.563,14 | |
| Bežné výdavky spolu | | 83.202,16 | |
| Rozdiel | + | 104.360,98 | |
| Kapitálové príjmy spolu | | 4.600 | |
| Kapitálové výdavky spolu | | 25.633,42 | |
| Rozdiel | - | 21.033,42 | |
| Finančné operácie – príjmy | | 4.674,69 | čerpanie rezervného fondu |
| Finančné operácie - výdavky | | 24.331,12 | |
| Rozdiel | - | 19.656,43 | |
| Zúčtovanie príjmov a výdavkov za obec | + | 63.671,13 | |
| MATERSKÁ ŠKOLA | | | |
| Vlastné príjmy | | 9.729,33 | |
| Výdavky | | 73.400,46 | |
| Zúčtovanie príjmov a výdavkov za MŠ | - | 63.671,13 | |
| VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA OBEC A MŠ | | 0 | |



Hlavný kontrolór obce Gôtovany

Správa o kontrolnej činnosti č. 10/2014

Na základe zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v súlade s plánom kontrolnej činnosti v 2. polroku 2014 predkladám obecnému zastupiteľstvu obce Gôtovany nasledujúcu správu č. 10/2014:

V dňoch 25.09.2014 až 15.10.2014 bola vykonaná v kancelárii obecného úradu riadna kontrola, ktorá bola ohlásená zamestnancom obecného úradu dňa 15.09.2014.

Východiská kontroly:

- Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve
- Úpné znenie Metodického usmernenia Ministerstva financií Slovenskej republiky k č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8. decembra 2004, vysvetlivky k ekonomickej klasifikácii rozpočtovej klasifikácie v znení Dodatku č. 1 (FS č. 9/2005), Dodatku č. 2 (FS č. 3/2006), Dodatku č. 3 (FS č. 10/2006), Dodatku č. 4 (FS č. 11/2007), Dodatku č. 5 (FS č. 5/2008), Dodatku č. 6 (FS č. 6/2009), Dodatku č. 7 (FS 5/2010), Dodatku č. 8 (FS 12/2010) a Dodatku č. 9 (FS č. 3/2012)
- Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady
- Zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Oficiálna internetová stránka obce: www.gotovany.ocu.sk,
- Internetový portál: [www.obecny-portal.sk /Gôtovany/](http://www.obecny-portal.sk/Gotovany/), (<http://gotovany.obecny-portal.sk/>)

Kontrolované obdobie: od 01.01.2014 do 30.06.2014

Predmetom kontroly boli:

1. Účtovné záznamy v pokladničnej knihe spolu so všetkými príjmovými (P1/P/1 – P1/P/183) a výdavkovými dokladmi (P1/V/1 – P1/V/178) so stavom v pokladni ku dňu 01.01.2014: 166,75 EUR a ku dňu 30.06.2014 so stavom: 1.129,38 EUR.

V súvislosti s uvedenou kontrolou boli zistené nasledovné závažné nedostatky:

- chýbajú príjmové pokladničné doklady č. P1/P/32 až P1/P/62 – jedná sa o veľmi závažné porušenie § 8 a § 11 zákona č. 431/2002 Z.z.. Odporúčam v prípade nesprávnej evidencie číslovania dokladov v dôsledku nesprávneho priradenia číslovania vykonať písomný zápis o zdôvodnení a odstránení potenciálnych zdrojov nesprávneho číslovania účtovných dokladov v budúcnosti prostriedkami výpočtovej techniky.
- Na účtovných dokladoch nebola vyznačená predbežná finančná kontrola v zmysle zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
- Pokladničné knihy odporúčam tlačiť po kalendárnych mesiacoch.

- Zabezpečiť vždy fotokópie teplocitných príjmových dokladov (chýba fotokópia dokladu č. P1/V51 v sume 13,98 EUR – Unidom, nákup materiálu).
- Časté nesprávne účtovanie kolkov na podľa rozpočtovej klasifikácie na V633 006, správne by sa mali účtovať výdavky na kolky na V637 023.
- Ostatné nedostatky v dokladoch /podľa prílohy č.1 / boli prekonzultované s účtovníkom Ing. J. Brziakom a s p. Florovou.

2. Účtovné záznamy v účtovnom denníku /v Bankovej knihe/ podľa výpisov z bankových účtov obce Gôtovany nasledovne:

- bankové účty vedené v VÚB banka, a.s. pobočka Liptovský Mikuláš v EUR mene:

- bankový účet č. SK50 0200 0000 0000 2092 5342 – bežný účet obce /flexibiznis/ (výpis č. 1-6) s počiatočným stavom ku dňu 01.01.2014 v sume 6.263,31 EUR a so stavom ku dňu 30.06.2014 v sume: 20.855,32 EUR
- bankový účet č. SK11 0200 0000 0017 0540 1757 – fondový účet obce (výpis č. 1-6) s počiatočným stavom ku dňu 01.01.2014 v sume 21.157,02 EUR a so stavom ku dňu 30.06.2014 v sume: 21.156,21 EUR
- bankový účet č. SK86 0200 0000 0026 9137 7956 – dotačný účet obce /flexibiznis/ (výpis č. 1-6) s počiatočným stavom ku dňu 01.01.2014 v sume 1.103,26 EUR a so stavom ku dňu 30.06.2014 v sume: 0,00 EUR

-bankové účty vedené v Prima Banka, a.s., pobočka Liptovský Mikuláš v EUR mene:

- bankový účet č. SK02 5600 0000 0081 3344 2001 – bežný účet obce Gôtovany s počiatočným stavom ku dňu 01.01.2014 v sume 39.601,55 EUR a so stavom ku dňu 30.06.2014 v sume: 38.136,54 EUR

- úverové účty na úver NB č. 184, NB č. 185 a NB č. 222 podľa prílohy č.2 /ŠFRB/

1. Všetky pohyby v uvedených bankových výpisoch boli riadne zaevidované a zaúčtované v účtovnom denníku a v účtovnej knihe s náležitými prílohami. Na niektorých dokladoch chýbala vyznačená predbežná finančná kontrola v zmysle zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
Pri všetkých úhradách cez prevodný príkaz odporúčam uvádzať zamestnancom OÚ stručnú informáciu o charaktere úhrady príslušného dokladu
2. Pri účtovných záznamoch o účtovaní splátok istiny a úroku boli niektoré splátky na NB č. 185 nesprávne zaúčtované. Nedostatky v dokladoch /podľa prílohy č.2 / boli prekonzultované s účtovníkom Ing. J. Brziakom a p. Florovou.

So správou o kontrole boli zamestnanci obecného úradu riadne oboznámení dňa 25.10.2014 v kancelárii obecného úradu obce Gôtovany.

Zobrali na vedomie:

Poslanci OZ Gôtovany dňa:

V Gôtovanoch, dňa 25.10.2014

Vypracoval:

.....
Ing. Pavol Tylka
Hlavný kontrolór

Splátky úrokov a úverov za rok 2014 pri NB v obci Gótoваны

| Rok 2014 Úver k 01.01.2014 A – úrok A- úver | Úver na NB č. 184 (I) | | Úver na NB č. 185 (II) | | Úver na NB č. 222 (III) | | Výška úveru 233 763,56 A – úrok A- úver | Výška úveru 1 184,37 | | | |
|--|-----------------------------------|--|------------------------|--------------------------------|-------------------------|------------------------------|--|-------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| | Splátka anuity Spolu 657,44 | Výška úveru 108 440,31 A – úrok A- úver | Úrok 136,15 | Úver, istina Spolu 1 000,40 | Úrok 332,77 | Úver, istina Spolu 851,60 | | | | | |
| Mesačná anuita | | | | | | | | | | | |
| január | 422,91 | 234,53 | 657,44 | 108 205,78 | 136,15 | 864,25 | 1 000,40 | 232 899,31 | | | |
| február | 363,42 | 294,02 | 657,44 | 107 911,76 | 200,57 | 799,83 | 1 000,40 | 232 099,48 | | | |
| marec | 339,06 | 318,39 | 657,44 | 107 593,37 | 186,99 | 813,41 | 1 000,40 | 231 286,07 | | | |
| apríl | 372,99 | 284,45 | 657,44 | 107 308,92 | 205,59 | 794,81 | 1 000,40 | 230 491,26 | | | |
| máj | 267,38 | 390,06 | 657,44 | 106 918,86 | 147,25 | 853,15 | 1 000,40 | 229 638,11 | | | |
| jún | 370,65 | 286,79 | 657,44 | 106 632,07 | 204,13 | 796,27 | 1 000,40 | 228 841,84 | | | |
| júl | 335,00 | 322,44 | 657,44 | 106 309,63 | 184,34 | 816,06 | 1 000,40 | 228 025,78 | | | |
| august | 357,02 | 300,42 | 657,44 | 106 009,21 | 196,35 | 804,05 | 1 000,40 | 227 221,73 | | | |
| september | 367,50 | 289,94 | 657,44 | 105 719,27 | 201,98 | 798,42 | 1 000,40 | 226 423,31 | | | |
| október | 332,14 | 325,30 | 657,44 | 105 393,97 | 182,39 | 818,01 | 1 000,40 | 225 605,30 | | | |
| november | 388,20 | 269,24 | 657,44 | 105 124,73 | 213,08 | 787,32 | 1 000,40 | 224 817,98 | | | |
| december | | | 0,00 | 105 124,73 | | | 0,00 | 224 817,98 | | | |
| Spolu: | 3 916,26 | 3 315,58 | 7 231,84 | | 2 059,92 | 8 945,58 | 11 004,40 | | 3 082,11 | 9 945,96 | 13 028,07 |

Stav splátok IIIQ 3 195,92 2 721,04 5 916,96 1 663,35 7 340,25 9 003,60 2 514,90 8 144,43 10 659,33

Ročná anuita 7889,28 12004,8 14212,44



Hlavný kontrolór obce Gôtovany

Správa o kontrolnej činnosti č. 11/2014

Na základe zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v súlade s plánom kontrolnej činnosti v 2. polroku 2014 predkladám obecnému zastupiteľstvu obce Gôtovany nasledujúcu správu č. 11/2014:

V dňoch 06.11.2014 až 27.11.2014 bola vykonaná riadna kontrola mzdovej agendy zamestnancov obecného úradu obce Gôtovany za 1. polrok 2014, ktorá bola ohlásená starostovi obecného úradu dňa 28.10.2014.

Východiská kontroly:

- Zákon č. 253/1994 Z.z. o právnom postavení a platových pomeroch starostov obcí a primátorov miest
- Zákon č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení
- Zákon č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 311/2001 Z.z. Zákonník práce
- Zákon č. 461/2003 Z.z. o sociálnom poistení
- Zákon č. 580/2004 Z.z. o zdravotnom poistení a o zmene a doplnení zákona č. 95/2002 Z. z. o poisťovníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Štatistický úrad SR, zdroj: <http://www.statistics.sk>
- Plnenie Finančného rozpočtu obce Gôtovany za rok 2014

Predmetom kontroly boli:

1. Súhrnné mesačné mzdové listy za obdobie január až jún 2014 s rekapituláciami.
 2. Mesačné výkazy preddavkov na poistné na verejné poistenie /Všeobecná zdravotná poisťovňa, Poisťovňa Dôvera/ za obdobie január až jún 2014.
 3. Mesačné výkazy poistného a príspevkov pre Sociálnu poisťovňu za obdobie január až jún 2014.
 4. Kópie výplatných pásov za obdobie január až jún 2014.
 5. Pracovné zmluvy zamestnancov obecného úradu.
 6. Dohody o vykonaní práce, uzavreté v období január až jún 2014.
1. Plat starostu obce zodpovedal platovým pomeroch starostu obce v zmysle zákona č. 253/1994 Z.z. o právnom postavení a platových pomeroch starostov obcí a primátorov miest novelizovaného zákonom č. 154/2011 Z.z. ktorým sa mení a dopĺňa zákon Národnej rady Slovenskej republiky č. 253/1994 Z. z. o právnom postavení a platových pomeroch starostov obcí a primátorov miest v znení neskorších predpisov, teda koeficientu 1,49 * priemerná mesačná mzda podľa štatistického úradu SR za rok 2013 * výška úväzku 1,00 /podľa príloha č. 1/
 2. Plat zamestnanca obecného úradu zodpovedal ustanoveniam zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Nariadenia vlády č. 578/2009 Z.z.

3. Plat kontrolóra obce zodpovedal podmienkam ustanovenia zákona č. 369/1990 Zb. O obecnom zriadení, §18c, ods. 1, teda koeficient 1,15 * priemerná mesačná mzda za rok 2013 * výška úväzku 0,1 /príloha č. 2/.
4. Mzdy vyplatené na základe dohôd o vykonaní práce zodpovedali podmienkam, dohodnutým v písomných dohodách v súlade s § 226 Zákonníka práce.
5. Odvody zamestnávateľa za zamestnancov a zamestnávateľa zodpovedali zákonu č. 461/2003 Z.z. o sociálnom poistení a zákonu č. 580/2004 Z.z. o zdravotnom poistení a o zmene a doplnení zákona č. 95/2002 Z. z. o poisťovníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Zistené nedostatky:

1. Odporúčam viesť podrobnú evidenciu o dochádzke zamestnancov obecného úradu na dohodu o vykonaní práce za jednotlivé odpracované hodiny a pracovné dni. ✓
2. Odporúčam písomne podpísať prevzatie výplatnej pásky zamestnancami OÚ Gôtovany.
3. Odporúčam obecnému úradu schváliť harmonogram čerpania dovolení zamestnancom obecného úradu a zabezpečiť dovolenky primerane podľa schváleného harmonogramu.
4. Vo Všeobecnej zdravotnej poisťovni bol ku dňu 30.06.2014 preplatok na úhradách zdravotných odvodov zamestnancov OÚ Gôtovany v sume 20,26 EUR.
5. V Sociálnej poisťovni bol ku dňu 30.06.2014 preplatok na úhradách odvodov zamestnancov OÚ Gôtovany v sume 8,66 EUR
6. Odporúčam tieto aktívne zostatky na úhradách saldokonta za obec Gôtovany vyrovnať na nulový aktívny zostatok /vyrovnané saldokonto/.

So správou o kontrole boli zamestnanci obecného úradu riadne oboznámení dňa 27.11.2014 v kancelárii obecného úradu obce Gôtovany.

Zobrali na vedomie:

Poslanci OZ dňa:

V Gôtovanoch, dňa 27.11.2014

Vypracoval:


.....
Ing. Pavel Tylka
Hlavný kontrolór



Hlavný kontrolór obce Gôtovany

Správa o kontrolnej činnosti č. 12/2014

Na základe zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v súlade s plánom kontrolnej činnosti v 2. polroku 2014 predkladám obecnému zastupiteľstvu obce Gôtovany nasledujúcu správu č. 12/2014:

V dňoch 01.12.2014 až 03.01.2015 bola vykonaná riadna kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií príspevkových organizácií obce Gôtovany – Telovýchovná jednota, ako aj výkon následnej finančnej kontroly za 1. polrok 2014, ktorá bola ohlásená starostovi obecného úradu dňa 27.11.2014.

Východiská kontroly:

- Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve
- Úplné znenie Metodického usmernenia Ministerstva financií Slovenskej republiky k č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8. decembra 2004, vysvetlivky k ekonomickej klasifikácii rozpočtovej klasifikácie v znení Dodatku č. 1 (FS č. 9/2005), Dodatku č. 2 (FS č. 3/2006), Dodatku č. 3 (FS č. 10/2006), Dodatku č. 4 (FS č. 11/2007), Dodatku č. 5 (FS č. 5/2008), Dodatku č. 6 (FS č. 6/2009), Dodatku č. 7 (FS 5/2010), Dodatku č. 8 (FS 12/2010) a Dodatku č. 9 (FS č. 3/2012)
- Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Všeobecne záväzné nariadenie č. 4/2011 o poskytovaní dotácií z prostriedkov obce Gôtovany

Kontrolované obdobie: od 01.01.2014 do 30.06.2014.

Predmetom kontroly boli:

1. Pokladničná kniha spolu so všetkými príjmovými a výdavkovými dokladmi – spolu 27 zápisov / od č. 01 do 27/. Počiatočný stav pokladne ku dňu 01.01.2014 bol 61,29 EUR, stav ku dňu 30.06.2013 bol 324,83 EUR.
2. Banková kniha spolu s výpismi z bankového účtu TJ Gôtovany nasledovne:

bankový účet vedený v SLSP, a.s. pobočka Liptovský Mikuláš v EUR mene:

- bankový účet č. SK78 0900 0000 0000 5671 4790 – bežný účet (výpis č. 1-6)

Počiatočný stav na účte ku dňu 01.01.2014 bol 24,13 EUR a konečný stav na účte ku dňu 30.06.2014 bol 5,66 EUR

1. V pokladničnej knihe je pri položke č. 18 zo dňa 31.05.2014 zaúčtovaný výber z bankomatu v sume 500,00 EUR no podľa bankového výpisu za obdobie 01.06.2014 až 30.06.2014 sa zrealizoval výber v sume 350,00 EUR. Týmto nesprávnym účtovným zápisom došlo k nesprávnemu evidovaniu konečného zostatku finančnej hotovosti v pokladni s kladným rozdielom v sume 150,00 EUR. Je nutné tento zápis v pokladničnej knihe opraviť podľa účtovných dokladov – bankového výpisu za uvedené obdobie.

2. Upozorňujem poslancov na tú skutočnosť, že o podmienkach hosťovania hráčov neexistuje písomná zmluva a ani dohoda a nevystavuje sa o zaplatení za hosťovanie hráčov daňový doklad /faktúra/. Vystaví sa len príjmový pokladničný doklad o prijatí alebo výdavkový doklad o poskytnutí finančných prostriedkov z pokladne na základe slovnej dohody.

3. Pre sumárny prehľad uvádzam stav finančných prostriedkov v pokladni a na bankovom účte:

| | Banka | Pokladňa | Spoľu: |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| Stav finanč. prostriedkov ku 01.01.2014 | 24,13 € | 61,29 € | 85,42 € |
| Stav finanč. prostriedkov ku 30.06.2014 | 5,66 € | 174,83 € | 180,49 € |
| Rozdiel: | -18,47 € | 113,54 € | 95,07 € |

Celkové príjmy TJ Gôtovany činili za 1. polrok 2014 sumu 1.000,00 EUR z čoho sumu 1.000,00 EUR tvorila dotácia z obce Gôtovany.

Celkové výdavky TJ Gôtovany predstavovali v uvedenom období sumu 904,93 EUR.

Rozdiel celkových príjmov a celkových výdavkov predstavoval za 1. polrok 2014 sumu 95,07 EUR.

Zobrali na vedomie:

Za TJ Gôtovany:

Poslanci OZ dňa,

V Kvačanoch, 03.01.2015

Vypracoval:

.....
Ing. Pavel Tylka
Hlavný kontrolór

Príloha č. 1 ku správe o KČ 12/2014

Pokladňa

| Dátum | Názov položky | Prijmy | Výdavky | Zostatok |
|-------------------|--|----------|----------|-----------------|
| 01.01.14 | Stav ku 31.12.2013 /01.01.2014/ | | | 61,29 € |
| 28.02.2014 | Výber v hotovosti z BÚ – dotácia pokladne | 500,00 € | | 561,29 € |
| 21.03.2014 | Úhrada fa č. 1402001431 – poplatky za RK | | 33,42 € | 527,87 € |
| 26.03.2014 | Nákup prac. prášku | | 9,49 € | 518,38 € |
| 27.03.2014 | Hosťovanie ŠK Agro Baník Dúbrava | | 250,00 € | 268,38 € |
| 27.03.2014 | Hosťovanie ŠK Agro Baník Dúbrava | | 100,00 € | 168,38 € |
| 07.04.2014 | Nákup občerstvenia | | 20,70 € | 147,68 € |
| 10.04.2014 | Úhrada fa č. 1402003283 – Poplatky za RK | | 13,42 € | 134,26 € |
| 14.04.2014 | Úhrada fa č. 1402003327 – poplatok za RK | | 8,42 € | 125,84 € |
| 10.05.2014 | Kosenie a valcovanie ihriska – Líška Roman | | 26,00 € | 99,84 € |
| 26.05.2014 | Nákup občerstvenia | | 20,70 € | 79,14 € |
| 30.05.2014 | Nákup chlad. Sprey | | 5,66 € | 73,48 € |
| 31.05.2014 | Výber v hotovosti z BÚ – dotácia pokladne | 350,00 € | | 423,48 € |
| 31.05.2014 | Kosenie a valcovanie ihriska – Líška Roman | | 21,00 € | 402,48 € |
| 02.06.2014 | Nákup občerstvenia | | 20,70 € | 381,78 € |
| 10.06.2014 | Pranie dresov | | 143,00 € | 238,78 € |
| 10.06.2014 | Nákup občerstvenia | | 20,70 € | 218,08 € |
| 13.06.2014 | Kosenie a valcovanie ihriska – Líška Roman | | 19,85 € | 198,23 € |
| 13.06.2014 | Nákup občerstvenia | | 23,40 € | 174,83 € |
| 30.06.2014 | Stav peňažných prostriedkov ku 30.06.2014 | | | 174,83 € |

Banka

| Dátum | Názov položky | Prijmy | Výdavky | Zostatok |
|-------------------|--|------------|----------|---------------|
| 01.01.14 | Stav ku 31.12.2013 /01.01.2014/ | | | 24,13 € |
| 31.01.2014 | Bankové poplatky za 01/2014 | | 4,25 € | 19,88 € |
| 27.02.2014 | Vklad obce na BÚ | 1 000,00 € | | 1 019,88 € |
| 28.02.2014 | Bankové poplatky za 02/2014 | | 4,40 € | 1 015,48 € |
| 01.03.2014 | Výber kartou – dotácia pokladne | | 500,00 € | 515,48 € |
| 31.03.2014 | Bankové poplatky za 03/2014 | | 4,45 € | 511,03 € |
| 04.04.2014 | Úhrada fa č. 1401001642 – Poplatky SFZ | | 30,00 € | 481,03 € |
| 30.04.2014 | Bankové poplatky za 04/2014 | | 4,40 € | 476,63 € |
| 09.05.2014 | Úhrada fa č. 1401002812 – poplatok za tr | | 10,00 € | 466,63 € |
| 31.05.2014 | Bankové poplatky za 05/2014 | | 14,40 € | 452,23 € |
| 31.05.2014 | Výber kartou – dotácia pokladne | | 350,00 € | 102,23 € |
| 31.05.2014 | Úhrada fa č. 1401003941 – Odmeny del. | | 91,97 € | 10,26 € |
| 31.06.2014 | Bankové poplatky za 06/2014 | | 4,60 € | 5,66 € |
| 30.06.2014 | Stav peňažných prostriedkov ku 30.06.2014 | | | 5,66 € |

Vyúčtovanie príjmov a výdavkov

| | | | |
|---|--|--|-------------------|
| Prijem od obce Gôtovany za 1. polrok 2014 | | | 1 000,00 € |
| Iný príjem | | | 0,00 € |
| Prijmy spolu: | | | 1 000,00 € |
| Výdavky spolu: | | | 904,93 € |
| Rozdiel: | | | 95,07 € |

| | Banka | Pokladňa | Spolu: |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| Stav finanč. prostriedkov ku 01.01.2014 | 24,13 € | 61,29 € | 85,42 € |
| Stav finanč. prostriedkov ku 30.06.2014 | 5,66 € | 174,83 € | 180,49 € |
| Rozdiel: | -18,47 € | 113,54 € | 95,07 € |

Vypracoval: Ing. P. Tylka, dňa 03.01.2015

riľoha č. ku správe o KČ 2015

| Pokladňa | | | | |
|------------|---|----------|----------|-----------|
| Dátum | Názov položky | Prijmy | Výdavky | Zostatok |
| 01.07.14 | Stav ku 30.06.2014 | | | 174,83 € |
| 09.07.2014 | Výber v hotovosti z BÚ – dotácia pokladne | 500,00 € | | 674,83 € |
| 21.07.2014 | Hostovanie ŠK Agro Baník Dúbrava | | 400,00 € | 274,83 € |
| 22.07.2014 | Hostovanie FK LM Palúdzka | | 200,00 € | 74,83 € |
| 22.07.2014 | Výber v hotovosti z BÚ – dotácia pokladne | 370,00 € | | 444,83 € |
| 23.07.2014 | Poplatok LFZ – Kontá hráčov | | 9,00 € | 435,83 € |
| 08.08.2014 | Kosenie a valcovanie ihriska – Líška Roman | | 30,00 € | 405,83 € |
| 08.08.2014 | Nákup tlačiarne MG 2455 | | 41,79 € | 364,04 € |
| 13.08.2014 | Kosenie a valcovanie ihriska – Líška Roman | | 21,02 € | 343,02 € |
| 15.08.2014 | Úhrada fa č. 1402007320 – poplatok za RK | | 8,42 € | 334,60 € |
| 03.09.2014 | Kosenie a valcovanie ihriska – Líška Roman | | 20,00 € | 314,60 € |
| 18.09.2014 | Kosenie a valcovanie ihriska – Líška Roman | | 21,01 € | 293,59 € |
| 25.09.2014 | Nákup občerstvenia | | 18,00 € | 275,59 € |
| 28.09.2014 | Hostovanie OŠK Svätý Križ | | 150,00 € | 125,59 € |
| 01.10.2014 | Nákup občerstvenia | | 18,00 € | 107,59 € |
| 08.10.2014 | Nákup občerstvenia | | 18,00 € | 89,59 € |
| 16.10.2014 | Úhrada fa č. 1401005030 – poplatky a odmeny | | 204,99 € | -115,40 € |
| 16.10.2014 | Úhrad poplatku za vklad v hotovosti | | 1,50 € | -116,90 € |
| 17.10.2014 | Kosenie a valcovanie ihriska – Líška Roman | | 32,00 € | -148,90 € |
| 19.10.2014 | Nákup občerstvenia | | 19,80 € | -168,70 € |
| 21.10.2014 | Výber v hotovosti z BÚ – dotácia pokladne | 500,00 € | | 331,30 € |
| 26.10.2014 | Nákup občerstvenia | | 25,07 € | 308,23 € |
| 26.10.2014 | Nákup občerstvenia | | 51,80 € | 254,43 € |
| 27.10.2014 | Nákup občerstvenia | | 19,80 € | 234,63 € |
| 28.10.2014 | Pranie dresov | | 169,00 € | 65,63 € |
| 12.11.2014 | Nákup občerstvenia | | 18,00 € | 47,63 € |
| 24.11.2014 | Nákup občerstvenia | | 18,00 € | 29,63 € |
| 25.11.2014 | Výber v hotovosti z BÚ – dotácia pokladne | 500,00 € | | 529,63 € |
| 06.12.2014 | Pranie dresov | | 6,50 € | 523,13 € |
| 10.12.2014 | Nákup športového materiálu – dobierka | | 377,72 € | 145,41 € |
| | | | | 145,41 € |
| | | | | 145,41 € |
| | | | | 145,41 € |
| 31.12.2014 | Stav peňažných prostriedkov ku 31.12.2014 | | | 145,41 € |

297,77

| Banka | | | | |
|------------|---|------------|----------|------------|
| Dátum | Názov položky | Prijmy | Výdavky | Zostatok |
| 01.07.14 | Stav ku 30.06.2014 | | | 5,66 € |
| 08.07.2014 | Vklad obce na BÚ | 1 500,00 € | | 1 505,66 € |
| 09.07.2014 | Úhrada fa č. 1401005030 – poplatky a odmeny | | 229,18 € | 1 276,48 € |
| 10.07.2014 | Výber kartou – dotácia pokladne | | 500,00 € | 776,48 € |
| 23.07.2014 | Výber kartou – dotácia pokladne | | 370,00 € | 406,48 € |
| 31.07.2014 | Bankové poplatky za 07/2014 | | 4,95 € | 401,53 € |
| 08.08.2014 | Úhrada fa č. 1401006272 – poplatky SFZ | | 50,00 € | 351,53 € |
| 31.08.2014 | Bankové poplatky za 08/2014 | | 4,40 € | 347,13 € |
| 04.09.2014 | Úhrada fa č. 1401007862 – poplatky a odmeny | | 334,24 € | 12,89 € |
| 30.09.2014 | Bankové poplatky za 09/2014 | | 4,40 € | 8,49 € |
| 20.10.2014 | Vklad obce na BÚ | 1 500,00 € | | 1 508,49 € |
| 22.10.2014 | Výber kartou – dotácia pokladne | | 500,00 € | 1 008,49 € |
| 31.10.2014 | Bankové poplatky za 10/2014 | | 4,60 € | 1 003,89 € |
| 08.11.2014 | Úhrada fa č. 1401011216 – Poplatky a odmeny | | 123,89 € | 880,00 € |
| 28.11.2014 | Výber kartou – dotácia pokladne | | 500,00 € | 380,00 € |
| 30.11.2014 | Bankové poplatky za 11/2014 | | 4,60 € | 375,40 € |
| 06.12.2014 | Úhrada fa č. 1401012929 – správa ISSF | | 4,00 € | 371,40 € |
| | | | | 371,40 € |
| | | | | 371,40 € |
| 31.12.2014 | Stav peňažných prostriedkov ku 31.12.2014 | | | 371,40 € |

Chyba komple

Vyúčtovanie príjmov a výdavkov

| | | | |
|---|--|--|-------------------|
| Prijem od obce Gôtovany za 2. polrok 2014 | | | 3 000,00 € |
| Iný príjem | | | 0,00 € |
| Prijmy spolu: | | | 3 000,00 € |
| Výdavky spolu: | | | 2 663,68 € |
| Rozdiel: | | | 336,32 € |

| | Banka | Pokladňa | Spolu: |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Stav finanč. prostriedkov ku 01.01.2014 | 5,66 € | 174,83 € | 180,49 € |
| Stav finanč. prostriedkov ku 30.06.2014 | 371,40 € | 145,41 € | 516,81 € |
| Rozdiel: | 365,74 € | -29,42 € | 336,32 € |

Vypracoval: Ing. P. Tylka, dňa 03.01.2015