

## Správa č. 05/2019

<b>Kontrolu vykonala:</b>	Mgr. Lenka Žuchová, hlavná kontrolórka obce
<b>Povinná osoba:</b>	Obec Sučany, Obecný úrad, Nám. SNP 31, Sučany
<b>Kontrolované obdobie:</b>	rok 2018
<b>Čas vykonania kontroly:</b>	od 27.3.2019 do 31.5.2019
<b>Miesto vykonania kontroly:</b>	Obecný úrad, Nám. SNP 31, Sučany
<b>Cieľ kontroly:</b>	Kontrola bežných výdavkov, položka 01.1.1 výkonné a zákonodarné orgány, prevádzkové výdavky Obecného úradu za rok 2018

### **Predmet kontroly: Kontrola bežných výdavkov, položka 01.1.1 výkonné a zákonodarné orgány, prevádzkové výdavky Obecného úradu za rok 2018**

Obec v roku 2018 čerpala bežné výdavky v celkovej výške 2 657 812 €. Z toho výdavky položky 01.1.1 výkonné a zákonodarné orgány, prevádzkové výdavky Obecného úradu za rok 2018 predstavovali 535 563 €.

Skontrolované boli všetky jednotlivé podpoložky, konkrétne teda výdavky na mzdy a príspevky do poisťovní, cestovné, energie, materiál, dopravné, údržbu, nájom a služby a transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám.

Kontrola výdavkov súvisiacich s činnosťou obecného úradu bola zameraná na úplnosť dokladov preukazujúcich opodstatnenosť čerpania, správnosť uplatnenia rozpočtovej klasifikácie, účtovanie dokladov do obdobia, s ktorými časovo a vecne súviseli a vykonávanie finančnej kontroly podľa platných právnych predpisov.

Jednotlivé platby boli uhrádzane na základe uzatvorených zmlúv a na základe objednávok. Pri výdavkoch uhrádzaných z pokladne OcÚ, boli pri všetkých kontrolovaných dokladoch doložené doklady preukazujúce predmetný výdavok, fotokópia súvisiacej faktúry alebo zmluvy resp. v rámci základnej finančnej kontroly bol uvedený odkaz na príslušnú zmluvu. Podklad pre platby uhrádzané prostredníctvom bank. Účtu tvoria taktiež súvisiace faktúry resp. zmluvy. Všetky kontrolované fakturované výdavky boli v súlade s predchádzajúcou zmluvou resp. objednávkou.

V niektorých prípadoch bolo zistené nesprávne zatriedenie účtovaného výdavku do rozpočtovej podpoložky a v niektorých prípadoch boli zistené v čase kontroly nepreukázateľné účtovné doklady, čo vyplývalo z nestálosti materiálu (vyblednuté bločky). Nakoľko doklad v čase účtovného prípadu preukázateľný bol, boli zodpovední zamestnanci v rámci kontroly poučení o potrebe vyhotovenia kópie, aby bol doklad preukázateľný počas celej doby jeho archivácie resp. pre potrebu kontroly. Porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov však neboli v rámci kontroly zistené.

V nasledujúcej tabuľke sú prehľadovo uvedené jednotlivé položky a podpoložky rozpočtovej kapitoly 01.1.1 výkonné a zákonodarné orgány a prevádzkové výdavky obecného úradu, ich čerpanie v roku 2018 s prípadným konkrétnejším komentárom k vybraným položkám.

Čerpanie v rámci položky 01.1.1, výkonné a zákonodarné orgány v roku 2018

Položka	Čerpanie (€)	Poznámka
611 – tarifný plat OU	174 713,30	
612 – príplatky	24 091,70	
614 – odmeny OU	26 686	
Spolu za 610	225 491	Mzdy, platy, služ. príjmy a ostatné osobné vyrovnania
621 + 623 – poistné ZP	12 213,52	
625 – poistné – SP	53 792,84	
627 – poistné DDS	2 300,76	
Spolu na 620	68 307,12	Poistné a príspevok do poisťovní
631001 – cestovné	481,41	tuzemské pracovné cesty
Spolu za 631	481,41	Cestovné náhrady
632001 – energie	6 871,69	obecný úrad + stavebný úrad
632002 – vodné, stočné	207,54	obecný úrad + stavebný úrad
632003 – poštovné	6 886,67	vrátane úhrada tel. – 63 €; 150 rokov pošty – 106 €, roznos Suč. zvestí – 102,18 €; doména MŠ- 18 €;
632005 – telekomunikačné služby	10 604,41	mobilné služby, pevné linky, inteligentné ovládanie,
Spolu za 632	24 570,31	Energie, voda a komunikácie
633001 – interiérové vybavenie	1 728,01	skrinky na spisy a šanóny, kanc. stolička, lavičky na námestie
633002 – výpočtová technika	4 249,72	nákup notebookov OZ + HK
633004 – prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia, technika a náradie	5 790,84	prístrešok na bicykle (1986,96), dochádzkový systém MŠ a OcU (1693,39), posyp. vozík (268,92), .....
633006 – všeobecný materiál	22 046,71	vid tab. nižšie
633009 – knihy, časopisy, noviny	1 502,67	knihy do obecnej knižnice, predplatné novín,

		odborné publikácie,
633013 - softvér	6 375,57	programové vybavenie (mail, účtovníctvo, matrika,...) web stránka, GDPR certifikát,
633016 – reprezentačné	9 213,92	viď. tab. nižšie
Spolu za 633	50 907,44	Materiál
634001 – palivo,	5 529,63	pohonné hmoty
634002 – servis, údržba, opravy	7 434,12	opravy a servis mot. vozidiel - oleje, nemrznúce kvapaliny a pod. pravidelné prehliadky, ...
634003 – poistenie	2 097,67	PZP + havarijné
634004 – prepravné a nájom dopr. prostriedkov	570	návštevy Fulnek a Jasenná
634005 – karty, známky, poplatky	335	diaľničné a park. karty, stk a ek
Spolu za 634	15 966,42	Dopravné
635003 – telekomunikačná technika	2 392,00	rozšírenie a obnova telef. ústredne
635004 – prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia, technika, náradie	804,44	opravy a servis náradia, zariadení a pod.
635005 – špeciálne stroje, prístroje, zariadenia	9 265,80	opravy, údržba a inštalácie kamerového systému
635006 – budovy, objekty	4 761,53	opravy a servis napr. alarmov, oprava dverí, výmena okien na budove archívu,
Spolu za 635	17 223,77	Rutinná a štandardná údržba
636001 – budovy, objekty	109,44	Nájom pozemkov od SPF – cesta Stará teheleň a pozemky pod plánovanú cyklotrasu od ŽSR
636002 – prev. stroje, prístroje, zariadenia, technika, náradie	927,05	Servis, prenájom, materiál pre tlačiarne a kopírky
Spolu za 636	1 036,49	Nájom
637001 – školenia, kurzy, semináre, porady	4 042,16	
637002 – konkurzy a súťaže	6 038,53	Náklady na usporiadanie obecných akcií, napr. obecný ples, jedenástky
637003 – propagácia, reklama a inzercia	3 076,76	cest. informátor, vysielanie v TV Turiec, tlač plagátov, pozvánok,....

637005 – špeciálne služby	38 756,26	ver. obstarávania, geodet. služby, meranie kvality ovzdušia, BOZP, audit, znal.posudky, právnik, lek. prehliadky, úradné poplatky, prevozy, odťahy, pranie....
637012 – poplatky a odvody	277,20	poplatky za SIPO
637014 - stravovanie	32 474,21	strav. lístky,
637015 - poistné	5 549,29	poistenie majetku
637016 – prídela do soc. fondu	3 915,36	
637026+27 – odmeny zam-cov mimopracovného pomeru	34 952,48	odmeny OZ, komisie a zam. na dohody+ odvody z týchto odmien
637031 – pokuty a penále	300	
Spolu za 637	129382,25	Služby
642013 - odchodné	2 197,00	
Spolu za 642	2 197,00	Transfery jednotlivcom a nezisk. práv. osobám

#### Čerpanie položky 633016 – reprezentačné

Ceny do súťaží (ples, skialp, žiaci ZŠ, Do práce na bicykli, Turč. hry mládeže,	963,67,-
Akcie rôzne konané v obci(deň lekárov, snem Živena, deň učiteľov, hodža fest, Jasenná, mdd, vian. trhy)	1 271,24,-
Ostatné – návštevy a akcie mimo obce (Budmerice, Turč. Teplice, šport. hry, majstrovstvá sr v kolkoch, turč. Šport. deň,	769,89
Ostatné - dary, kvety	497,09,-
Občerstvenie na sekretariát (káva, čaj, kekсы, alkohol, minerálky, .....)	2 432,33,-
Ceny obce a starostu obce	645,-.
Zasadnutia OZ a komisií pri OZ	1 128,01,-
Návštevy druž. mesta Fulnek (tu aj tam)	1 506,69,-
<b>SPOLU</b>	<b>9 213,92,-</b>

#### Čerpanie položky 633006 – všeobecný materiál

Kancelárske potreby, tonery, PC príslušenstvo	10 528,87,-
Hygienické a čistiace potreby/ drogéria	2 310,19,-
Materiál – rôznyi technický	5 332,25,-
Materiál – rôznyi dekoračný/ kuchynský + reklamné predmety	3875,40
<b>SPOLU</b>	<b>22 046,71</b>

V rámci kontroly čerpania jednotlivých položiek nebolo zistené prečerpanie schválených finančných prostriedkov v rámci jednotlivých položiek/ podpoložiek. Skutočné čerpanie v porovnaní so schváleným resp. upraveným rozpočtom pre jednotlivé podkapitoly je uvedené položkovo v tabuľke nižšie.

Porovnanie rozpočtu : schválený, upravený a skutočnosť k 31.12.

Položka	Schválené	Upravené	Skutočnosť
611 – tarifný plat OU	168 435,00	174 735,00	174 713,30
612 – príplatky	36 655,00	28 155,00	24 091,70
614 – odmeny OU	34 580,00	31 580,00	26 686
Spolu za 610	239 670	234 470	225 491
621 + 623 – poisťné ZP	30 915	25 215	12 213,52
625 – poisťné – SP	55 449	54 849	53 792,84
627 – poisťné DDS	4 051	4 051	2 300,76
Spolu na 620	90 415	84 115	68 307,12
631001 – cestovné	650	650	481,41
Spolu za 631	650	650	481,41
632001 – energie	14 910	7 110	6 871,69
632002 – vodné, stočné	950	450	207,54
632003 – poštovné	18 630	6 980	6 886,67
632005 – telekomunikačné služby	0	10 955	10 604,41
Spolu za 632	34 490	25 495	24 600,31
633001 – interiérové vybavenie	4 100	2 100	1 728,01
633002 – výpočtová technika	4 000	4 300	4 249,72
633004 – prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia, technika a náradie	7 560	5 960	5 790,84
633006 – všeobecný materiál	13 950	22 000	22 046,71
633009 – knihy, časopisy, noviny	1 320	1 520	1 502,67
633013 - softvér	4 400	6 400	6 375,57
633016 – reprezentačné	9 800	9 220	9 213,92
Spolu za 633	45 130	51 500	50 907,44
634001 – palivo,	5 650	5 650	5 529,63
634002 – servis, údržba, opravy	8 710	7 560	7 434,12
634003 – poisťenie	1 300	2 100	2 097,67
634004 – prepravné a nájom dopr. prostriedkov	500	570	570

634005 – karty, známky, poplatky	300	335	335
Spolu za 634	16 460	16 215	15 966,42
635003 – telekomunikačná technika	250	2 400	2 392,00
635004 – prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia, technika, náradie	3 150	950	804,44
635005 – špeciálne stroje, prístroje, zariadenia	2 580	9 280	9 265,80
635006 – budovy, objekty	5 540	4 790	4 761,53
Spolu za 635	11 520	17 420	17 223,77
636001 – budovy, objekty	150	150	109,44
636002 – prev. stroje, prístroje, zariadenia, technika, náradie	1 000	1 000	927,05
Spolu za 636	1 150	1 150	1 036,49
637001 – školenia, kurzy, semináre, porady	4 850	4 050	4 042,16
637002 – konkurzy a súťaže	6 150	6 150	6 038,53
637003 – propagácia, reklama a inzercia	4 450	3 100	3 076,76
637005 – špeciálne služby	47 820	38 950	38 756,26
637012 – poplatky a odvody	365	365	277,20
637014 - stravovanie	29 500	32 500	32 474,21
637015 - poisťné	6 950	5 550	5 549,29
637016 – prídely do soc. fondu	3 650	3 950	3 915,36
637026+27 – odmeny zam-cov mimopracovného pomeru	33 000	35 100	34 952,48
637031 – pokuty a penále	0	300	300
Spolu za 637	136 735	130 015	129 382,25
642013 - odchodné	0	2 200	2 197,00
Spolu za 642	0	2 200	2 197,00

**Správa bola vypracovaná dňa: 31.5.2019**

**Správu vypracovala: Mgr. Žuchová Lenka, hlavná kontrolórka obce .....**

**Správa bola za kontrolovaný subjekt prevzatá a doklady boli odovzdané dňa 31.5.2019:**

**Mgr. Vladimír Olbert, prednosta OcU .....**

**Martin Rybár, starosta obce .....**