

Žiadosť o opätovné vykonanie kontroly hlavným kontrolórom obce Rastislavice.

Vzhľadom k neúplnej kontrole vyžadanej uznesením obecného zastupiteľstva č. 22/2024, poslanci obecného zastupiteľstva v Rastislaviciach touto cestou opätovne žiadajú o vykonanie kontroly v nasledovných bodoch (**detaily opätovnej kontroly uvedené modrou farbou**):

1. Kontrola záverečného účtu obce Rastislavice za rok 2022, výhrady aj dodržiavanie prijatých opatrení k záverečnému účtu.
2. Kontrola finančnej disciplíny v roku 2023
3. Kontrola uznesení za rok 2023, konkrétne podľa bodov nižšie
4. Kontrola bodov v detailoch nižšie

Kontrolu žiadame vykonať urgentne ako chýbajúcu kontrolu vyžiadajú a schválenú obecným zastupiteľstvom.

1/ Kontrola záverečného účtu obce Rastislavice za rok 2022, výhrady aj dodržiavanie prijatých opatrení k záverečnému účtu.

- Vykonanie podrobnej kontroly a odborné stanovisko k výhrade č.1 – Prostriedky z predchádzajúcich rokov a tvorba rezervného fondu - **vzhľadom na výsledky prvej kontroly, požadujeme o presné vyčíslenie rozdielu sumy 36 727,09€ , ktorý spôsobil nesprávnu kalkuláciu prebytku za rok 2021 + uvedenie zostatku prebytku vrátanie opatrenia.**
- Vykonanie podrobnej kontroly a odborné stanovisko k príjmovým finančným operáciám /výhrada č.3/ - **Žiadame o doplnenie jasného a odborného stanoviska, že nasledujúca veta je chybou v záverečnom účte a nemá opodstatnenie** - *V uznesení obecného zastupiteľstva č.3/2022 zo dňa 31.12.2022 bolo schválené použitie prostriedkov z predchádzajúcich rokov v sume 20 768 EUR*

2/ Kontrola finančnej disciplíny v roku 2023

Dodržiavanie finančnej disciplíny v roku 2023 a kontrola hospodárenia – Rozpočet bol v priebehu roka 2023 upravovaný bez predchádzajúceho schválenia obecným zastupiteľstvom – žiadame o kontrolu finančnej disciplíny odborné stanovisko. Posledná schválená úprava rozpočtu bola v auguste 2023. – **Tento bod kontroly vykonaný nebol, žiadame o odborné stanovisko. Kontrola finančnej disciplíny vykonaná nebola vôbec – rozpočet bol počas roka 2023 upravovaný niekoľko krát bez schválenia obecného zastupiteľstva. Práve na základe toho bolo prijaté opatrenie na obmedzenie vykonávania rozpočtových opatrení, ktoré bolo riadne schválené obecným zastupiteľstvom.**

3/ Kontrola uznesení za rok 2023 – Žiadame o výsledok kontroly uznesení

- Preplatenie faktúry v sume 3000€ za PD na zateplenie školy. – Bolo potvrdené pani riaditeľkou aj starostkou, že projekt bude opravený po vyplatení faktúry –

Ad A kontrola: Po kontrole je uvedené len vyjadrenie p. starostky, výsledok kontroly, že projekt opravený nebol a bude iba v prípade potreby. Navrhované opatrenie: Daná projektová dokumentácia mala byť pripravená na použitie aj pri žiadosti o odstránenie havarijného stavu budovy. Obec dlhodobo zanedbáva opravu budovy školy a rázne žiadame, aby sa oprava projektu, ktorý bol vyplatený udiala v čo najkratšom čase tak, ako to bolo schválené v uznesení OZ.

- Návrhy k úprave vedenia pokladne: Dane rozdeľovať podľa typu dane, nákupy rozdeliť podľa ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie

KONTROLA: V Žiadosti bolo uvedené, aby sa jednotlivé položky rozdeľovali podľa ekonomickej klasifikácie, nie podľa prvého bloku/účtu v danom dni. Kontrola nebola vykonaná na základe žiadosti, bola vykonaná iba štandardná kontrola pokladne. Žiadame o kontrolu dodržiavania uznesenia, ktoré bolo schválené obecným zastupiteľstvom.

- Kúpa elektronickej knihy jász (GPS)

Ad C kontrola: Z uvedeného vyplýva, že sa používa súkromné vozidlo, ale nie to, že neboli dodržané uznesenia obecného zastupiteľstva. Nákup GPS bolo riadne schválené pre všetky vozidlá, vrátane traktoru a vozidla škoda Superb, ktoré bolo využívané príležitostne napríklad aj DHZ.

- Pripomienky k úprave rozpočtu schválenej v júli 2023, že budú prostriedky pôvodne plánované na kúpu pozemku pod bytovkami do konca roka vrátené na pôvodný účel.

Ad E – Kontrola mala byť vykonaná na nedodržanie uznesenia, keď mali byť prostriedky vrátené na pôvodný účel. Nie na vysvetlenie, ako boli prostriedky po schválení použité. Suma 5000€ nemala zaťažiť rozpočet nového roku.

4/ Kontrola bodov:

- Dotácia na altánok pre školu – kto bol príjemca dotácie a jej podmienky
- Festival „Zahoreli zore“, - sa nikdy nekonal, účelové prostriedky použila obec na slávnosť pre seniorov

Návrh žiadosti bol prerokovaný na 25. zasadnutí obecného zastupiteľstva dňa 18.06.2024 a následne schválený:

ZA:

PROTI:

ZDRŽAL SA:

Príloha: Výhrady a opatrenia k záverečnému účtu schválené obecným zastupiteľstvom

Výhrada č. 1

- Prostriedky z predchádzajúcich rokov - záverečný účet z roku 2021 má prebytok 36727,09. Z tejto sumy mal byť tvorený rezervný fond vo výške 100 percent, keďže nemáme iné fondy (Tak, ako je zverejnené v zápisnici zo zasadnutia z 20ho júna 2022). Žiadam informácie, ako boli použité dané prostriedky a preverenie situácie, či bolo s danými prostriedkami nakladané dodržaním litery zákona.

Navrhované opatrenie:

- 1/ Obecné zastupiteľstvo žiada hlavnú kontrolórku o vykonanie podrobnej kontroly a odborné stanovisko.
- 2/ Informovať ekonómku obce Rastislavice o odbornom stanovisku hlavnej kontrolórky

Výhrada č. 2

Schvaľovanie úprav rozpočtu po čerpaní prostriedkov – Obecné zastupiteľstvo upozorňuje, že v roku 2022 boli čerpané prostriedky bez schválenia obecného zastupiteľstva a 31ho decembra bola schválená posledná úprava do výšky čerpania. Žiadame, aby sa táto situácia neopakovala a aby bolo zdokumentované, že obecné zastupiteľstvo upozorňovalo na tento fakt pani kontrolórku. Zároveň žiadame, aby bola prísne dodržiavaná finančná disciplína, žiadame pravidelnú a dôslednú kontrolu plnenia rozpočtu a dodržiavania finančnej disciplíny.

Navrhované opatrenie:

- 1/ Vzhľadom k tomu, že aj počas roka 2023 sú čerpané prostriedky bez schválenia obecného zastupiteľstva, Obecné zastupiteľstvo žiada úpravu Zásad hospodárenia a nakladania s finančnými prostriedkami obce Rastislavice, časť siedma, článok 20: Kompetencie starostu obce pri rozhodovaní o rozpočtových opatreniach. Starosta obce nie je oprávnený vykonať rozpočtové opatrenia bez predchádzajúceho súhlasu obecného zastupiteľstva
- 2/ Informovať zamestnancov obecného úradu o Zásadách hospodárenia a nakladania s finančnými prostriedkami obce Rastislavice

Výhrada č.3

Strana 6 – Príjmové finančné operácie

V uznesení obecného zastupiteľstva č.3/2022 zo dňa 31.12.2022 bolo schválené použitie prostriedkov z predchádzajúcich rokov v sume 20 768 EUR

– žiadame preverenie situácie, vzhľadom k tomu , že v zápisnici daná informácia nie je. Pre budúcnosť je potrebné, aby sa údaje zhodovali so zápisnicami obecného zastupiteľstva.

Navrhované opatrenie:

1/ Obecné zastupiteľstvo žiada hlavnú kontrolórku o vykonanie podrobnej kontroly a odborné stanovisko.

2/ Informovať obecné zastupiteľstvo a ekonómku obce o zisteniach