



SPRÁVA Z KONTROLY

I.

Výkon kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra:

Hlavný kontrolór vykonáva kontrolnú činnosť v súlade s § 18 d) a nasl. Zákona SNR č. 369/1990 o obecnom zriadení (lex generalis) a lex specialis, ktoré sa vzťahujú na danú kontrolu.

II.

Hlavný kontrolór vykonáva kontrolu:

- a) na základe vlastného podnetu;
- b) na základe podnetu starostu obce;
- c) na základe podnetu obecného zastupiteľstva;
- d) v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti na aktuálny polrok príslušného kalendárneho roka;

III.

Kontrolovaný subjekt:

Obecný úrad Rastislavice

IV.

Predmet kontroly:

„Žiadosť o opätovné vykonanie kontroly hlavným kontrolórom obce Rastislavice“

V.

Vykonanie kontroly:

Kontrola hlavným kontrolórom bola vykonaná na základe podnetu Obecného zastupiteľstva obce Rastislavice. Vykonanie predmetnej kontroly bolo hlavnému kontrolórovi uložené Uznesením č. 11/25 zo dňa 18. 06. 2024.

VI.

Termín a miesto kontroly:

08. – 12. 07. 2024, Obecný úrad Rastislavice

VII.

Doručenie návrhu správy z kontroly:

Návrh správy bol kontrolovanému subjektu doručený 22. 07. 2024.

VIII.

Lehota na podanie námietok zo strany kontrolovaného:

Do 05. 08. 2024 vrátane. V stanovenej lehote kontrolovaný subjekt námietky voči výsledkom kontroly nevzniesol.



OBEC RASTISLAVICE
HLAVNÝ KONTROLÓR
Hlavná 27/87, 941 08 Rastislavice

IX.

Lex specialis

Legislatívnymi normami, ktoré upravujú nakladanie s majetkom hospodárenie obcí sú Zákon o majetku obcí č. 138/1991 Zb. a Zákon 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

X.

Obsah kontroly

Na základe podnetu zo strany Obecného zastupiteľstva Rastislavice som bol poverený Uznesením č. 11/25 vykonať kontrolou vybraných bodov, a to konkrétne, cit.:

- *Záverečný účet za rok 2022 – presné vyčíslenie zostatku*
- *Návrhy k úprave vedenia pokladne: Dane rozdeľovať podľa typu dane, nákupy rozdeliť podľa ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie*
- *Kúpa elektronickej knihy jász (GPS)*
- *Úprava projektu*

XI. Kontrolné zistenia

Ad A)

Opätovnou kontrolou neboli zistené nové skutočnosti, ktoré by menili stanovisko hlavného kontrolóra zistené v 02/2024. Preto v tomto kontexte hlavný kontrolór odkazuje na svoju správu zo dňa 22. 03. 2024, kde v bode XI. a nasl. sú uvedené všetky zistenia vrátane vyčíslenia položiek a návrhy opatrení.

Ad B)

Všetky transakcie, uskutočnené prostredníctvom pokladne – v hotovosti/platobnou kartou - sú následne rozúčtované v informačnom systéme KEO a rozdeľované na účtovné položky v súlade s predpismi.

Ad C)

Elektronická kniha jász (GPS) zatiaľ zakúpená nebola. V predchádzajúcej kontrole bolo uvedené stanovisko hlavného kontrolóra k hospodárnosti a efektívnosti daného nákupu. Zároveň je potrebné mať na zreteli vyčlenenie finančných prostriedkov v rozpočte obce.

Ad D)

Na základe stanoviska vedenia obce aktualizovaný projekt bude k dispozícii v prípade, že obec získa dotáciu.

XII. Vykonané opatrenia

Ad A) – v texte /XI. – Kontrolné zistenia/

Ad B) – vykonávané priežne.

Ad C) – vo vozidle je „Záznam o prevádzke vozidla osobnej dopravy“ v papierovej podobe, kde sa priebežne eviduje prevádzka vozidla. Kontrola je vykonávaná priebežne.



OBEC RASTISLAVICE
HLAVNÝ KONTROLÓR
Hlavná 27/87, 941 08 Rastislavice

Ad D) – v texte /XI. – Kontrolné zistenia/

XIII. Navrhované opatrenia

Navrhované opatrenie č. 1:

Rozpočtové roky 2021 a 2022 boli v zákonom stanovenej lehote uzatvorené a príslušné výkazy zaslané Ministerstvu financií Slovenskej republiky, z tohto dôvodu nie je z hľadiska zákona možné do uvedených rozpočtových rokov spätne vstupovať.

Navrhované opatrenie č. 2:

K vedeniu pokladne v súčasnej dobe nemám výhrady a preto žiadne opatrenie nenavrhujem.

Navrhované opatrenie č. 3:

Opätovne navrhujem vypracovanie internej smernice k využívaniu služobných vozidiel, ako i súkromných vozidiel na služobné účely, kde budú zahrnuté podmienky používania a úhrada nákladov pri využívaní súkromných vozidiel

Navrhované opatrenie č. 4:

K projektu opatrenie nenavrhujem.

V Rastislaviciach 06. 08. 2024

Mgr. Juraj Švarc
hlavný kontrolór