

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2022

Pre riadne zasadnutie

Obecného zastupiteľstva

Predkladá:
Ildikó Leszkó
Hlavný kontrolór
Obce Rastislavice

Návrh na uznesenie: berie na vedomie

*Správu o kontrolnej činnosti
hlavného kontrolóra obce za rok 2022*

Správa hlavného kontrolóra o výsledkoch kontroly obdobia

od 1. 1.2022 do 31.12.2022

V súlade s § 18f ods.1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, ktoré ukladá hlavnému kontrolórovi povinnosť predkladať obecnému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti za uplynulý rok, p r e d k l a d á m **Obecnému zastupiteľstvu Obce Rastislavice**

V nadväznosti na plnenie úloh hlavného kontrolóra, na rozsah a zameranie kontrolnej činnosti, zistenie stavu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom obce a plánom kontrolnej činnosti pre I. polrok rok 2022 schváleným uznesením OZ 24/2021 bod 14 dňa 10.12.2021, plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2022 schváleným uznesením OZ č. Uznesenia 27/2022 bod 10 z. zo dňa 20.06.2022 som vykonala finančné kontroly, činnosti a zisťovania zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov,
- č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy platnom znení
- zákon č.311/2001 Z.z. zákonník práce v platnom znení

Počas roka boli vykonané kontroly

- Na základe plánu kontrolnej činnosti som vykonala Finančné kontroly na Obecnom úrade v Rastislaviciach s cieľom
 - a) dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti,

- b) dodržiavanie rozpočtu orgánu verejnej správy,
- c) dodržiavanie platných právnych predpisov, všeobecne záväzných právnych predpisov vydaných, osobitných predpisov, rozhodnutí vydaných na základe osobitných predpisov alebo vnútorných predpisov,

- Boli vykonané nasledovné kontroly:
- **Kontrola uznesení :** V súlade s § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p., podľa Základných pravidiel kontrolnej činnosti, a to ustanovenia § 20 - 27 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
- **Cieľ kontroly:**
Kontrola plnenia uznesení OZ

Obec Rastislavice Uznesenie č. 25/2022 z neplánovaného zasadnutia Obecného zastupiteľstva v Rastislaviciach, konaného dňa 24. januára 2022 chválilo

1. Program 25. neplánovaného zasadnutia OZ Rastislavice
2. Návrhovú komisiu: E. Kovarčíková, J. Šurábová
3. Overovateľov zápisnice: J. Barcaj, Ing. I. Pojezdalová
4. Určenie zapisovateľa: Mgr. M. Derďáková - OZ berie na vedomie
5. Navýšenie úveru o 35.000€ zo SZRB na dofinancovanie zníženia energetickej náročnosti Kultúrneho domu a schválenie rozpočtového opatrenia (navýšenie príjmovej položky na KD) – schválené s podmienkou, že o zvyšnom rozdiely po dofinancovaní rozhodne Obecné zastupiteľstvo.
6. Žiadosť o nenávratný príspevok na zníženie energetickej náročnosti budovy Obecného úradu v Rastislaviciach s 5% spoluúčasťou
7. Investičný zámer na vybudovanie kontajnerových tried v ZŠ s MŠ Rastislavice - presunuté na schvaľovanie až po predložení finančného plánu, výkazu výmeru a štatistického výkazu o deťoch narodených v obci.

UZNESENIE č. 26/2022 z plánovaného zasadnutia Obecného zastupiteľstva v Rastislaviciach, konaného dňa 5.5.2022

1. Program 26. plánovaného zasadnutia OZ Rastislavice s doplnenými bodmi: 5. Plnenie uznesení z predchádzajúceho zasadnutia OZ Rastislavice a 6. Správa o činnosti OcÚ Rastislavice
2. Návrhovú komisiu: Ing. Ján Pochyba, Jarmila Šurábová
3. Overovateľov zápisnice: Peter Bednárík, Emília Kovarčíková
8. Materiálno – technické zabezpečenie ZŠ s MŠ Rastislavice v školskom roku 2022/2023 – schvaľovanie preložené na začiatok júna s vyhodnotením podľa počtu prihlásených detí do MŠ. Starosta obce má za úlohu hľadať riešenie rekonštrukcie strechy na budove školy.
10. NÁVRH finančnej podpory (do úpravy rozpočtu) pre organizácie:
FK Slovan Rastislavice – 3000€
Rastislavická konopa – 250€ MS SČK Rastislavice – 200€

OZ berie na vedomie: - Kontrolu plnenia uznesenia z predchádzajúceho zasadnutia OZ Rastislavice

- Správu o činnosti OcÚ Rastislavice za posledné obdobie

- Plnenie rozpočtu obce Rastislavice za prvý štvrťrok 2022 s pripomienkami podľa zápisnice –
- Správa hlavnej kontrolórky obce o činnosti za obdobie r.2021

UZNESENIE č. 27/2022 z neplánovaného zasadnutia Obecného zastupiteľstva v Rastislaviciach, konaného dňa 20.6.2022

Obecné zastupiteľstvo v Rastislaviciach SCHVAĽUJE:

1. Program 27. neplánovaného zasadnutia OZ Rastislavice
2. Návrhovú komisiu: Ing. Pochyba, P. Bednárík
3. Overovateľov zápisnice: J. Barcaj, J. Šurábová
7. Voľby 2022 – stanovenie počtu poslancov, počtu obvodov a úväzok starostu obce
Počet poslancov: 7 Počet obvodov: 1 Úväzok starostu: 100%
9. Úpravu rozpočtu obce Rastislavice - s pripomienkou, že sa schvaľuje až po realizácii úprav
10. Plán činnosti hlavnej kontrolórky obce Rastislavice
13. Záverečný účet obce za rok

NESCHVAĽUJE:

8. Otvorenie 6. ročníka na ZŠ Rastislavice
- 8 a) Poslanecký prieskum v ZŠ s MŠ Rastislavice

OZ berie na vedomie:

- Určenie zapisovateľa: Mgr. Mária Derďaková
- Kontrolu plnenia uznesenia z predchádzajúceho zasadnutia OZ Rastislavice
- Správu o činnosti OcÚ Rastislavice za posledné obdobie
- Organizačné zabezpečenie šk. roku 2022/2023
- Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky k záverečnému účtu obce za r. 2021 s pripomienkou, že bude opravený chybný výrok: „10%“ opraviť na „celú sumu prebytku preúčtovať do rezervného fondu

UZNESENIE č. 29/2022 z plánovaného zasadnutia Obecného zastupiteľstva v Rastislaviciach, konaného dňa 30.9.2022

SCHVAĽUJE:

1. Program 29. plánovaného zasadnutia OZ Rastislavice
- s vynechaným bodom č.7 kvôli zisteným nezrovnalostiam
– „Plnenie rozpočtu za 1. polrok 2022 a úprava rozpočtu“
2. Návrhovú komisiu: Ing. Pochyba, J. Barcaj
3. Overovateľov zápisnice: Ing. Pojezdalová, E. Kovarčíková

ODROČUJE:

9. Zvýšenie finančného pásma na nákup potravín do školskej kuchyne ZŠ Rastislavice

OZ berie na vedomie:

- Určenie zapisovateľa: Mgr. Mária Derďaková
- Kontrolu plnenia uznesenia z predchádzajúceho zasadnutia OZ Rastislavice
- Správu o činnosti OcÚ Rastislavice za posledné obdobie

Obec Rastislavice UZNESENIE č. 30/2022 z neplánovaného zasadnutia Obecného zastupiteľstva v Rastislaviciach, konaného dňa 25.10.2022

SCHVAĽUJE:

1. Program 30. neplánovaného zasadnutia OZ Rastislavice
2. Návrhovú komisiu: Ing. Ján Pochyba, Ing. Nikoleta Pavelová
3. Overovateľov zápisnice: Mgr. Juraj Barcaj, Jarmila Šurábová

NA VEDOMIE:

6. Dodatok č. 3/2022 k VZN č. 1/2019 o výške príspevku na čiastočnú úhradu nákladov a podmienky úhrady v školskej jedálni
8. Presunutie finančných prostriedkov z dotácie DHZ na r.2022 do kapitálových výdavkov na technické zhodnotenie budovy DHZ Rastislavice.
 - Určenie zapisovateľa: Ing. Ján Pochyba
 - Kontrolu plnenia uznesenia z predchádzajúceho zasadnutia OZ Rastislavice

NESCHVAĽUJE:

7. Preplatenie nevyčerpanej zostatkovej dovolenky starostu obce Rastislavice-
Určenie zapisovateľa: Ing. Ján Pochyba - Kontrolu plnenia uznesenia z predchádzajúceho zasadnutia OZ Rastislavice V Rastislaviciach, 25.10.2022 M

- **Kontrolou bolo zistené:** že všetky uznesenie boli splnené.
- Na základe vykonaného overovania neboli zistené žiadne nedostatky.
- **Kontrola vyúčtovanie transferov za rok 2020- 2021 za jednotlivé organizácie**
- **Cieľ:** kontrola hospodárnosti a efektívnosti s poskytnutými verejnými finančnými prostriedkami.
Organizácie, ktorým boli poskytnuté fin. prostriedky
- Klub Dôchodcov na základe zmluvy č.1/2020 myli vyplatené dotácie v sume 800,00 €
Použitie
 - na vstupenky do divadla v Trnave
 - vstupenky do divadla v Bratislave
- Dobrovoľný hasičský zbor poskytnutá dotácia 2.500,00 €
 - Pracovná rovnošata
 - Zásahová obuv
 - Náhradné diely – hydraulická hadicovina
 - Jednorazové rúška
 - 4 x FIREPORT- zvolávací systém na výjazdy
 - Výcvik- polygón
 - Motorový postrekovač na dezinfekciu
 - Kukly
 - Čerpadlo
- Slovenský červený kríž na základe zmluvy č. 3/2020 bola poskytnutá dotácia v sume 400,00 €
 - Na organizovanie podujatia novoročný obed
 - Pohľadnice
 - Občerstvenie na schôdzu
 - Darčeky pre jubilantov

- Vianočné balíčky
- KONOPA spevácky zbor dotácia 800,00 € na základe zmluvy 2/2020
 - Na dopravu spevácke zboru na vystúpenie
 - Zakúpenie fotoknihy

- FK Slovan Rastislavice Dotácia 3500,00 €
 - Za používanie internetu
 - Ochranný gél
 - Sport Fotbal ČR – tréner tabuľa
 - Štartovné
 - Členské poplatky
 - SFZ členské poplatky
 - Odmena delegovaných osôb
 - Prenájom hracej plochy
 - Prenájom športového areálu
 - Prenájom hracej plochy, hospodár
 - Hostovanie odmeny za stránku
 - Odmena hráča, murárske práce
 - Prestup hráča odmena hospodára
 - Odmena hráča
 - Ohrievač vody, trávové osivo
 - Pracie prostredky
 - Dezinfekcia, brúsny kotúč, substrát
 - Nabíjačka, atrament
 - Futbalová lopta

Výdavky spolu: 3631,87 €

Poznámka :

- Náklady za internet je možné uhradiť z vlastných zdrojov neuznatel'ný výdavok z dotácie.
Keďže FK Slovan Rastislavice vykázal vyššie výdavky, tak vyúčtovanie považujem za správne.

Vyúčtovanie dotácií za rok 2021

Poskytnuté dotácie pre :

- FK Slovan na základe zmluvy 1/2021 v sume 3.000,00 €
 - Použité na :
 - SFZ poplatky
 - Šurany net**
 - Odmena trénera
 - Posúdenie spôsobilosti
 - Poplatok notárovi
 - Pracie prostriedky, darčekový kôš
 - Kvety
 - Cestovné, odmena benzín:

Finančné prostriedky boli vyúčtované v sume 3.003,37 €

- DHZ v roku 2021 bola poskytnutá dotácia v sume 2.500,00 €

Boli použité na
Pyrotex
Materiál
Zvolávací systém na výjazd
Výcvik polygón
Materiálno technické zabezpečenie
Samolepky HZ
Baterky Iveco Daily
Čistenie zásahových odevov
Školenie strojníci,
Školenie základný kurz
Respirátory
Kľúče + diaľkové ovládanie
Drobný nákup materiál na opravu HZ
Polokošele zásahové.

Spolu vyúčtované : 2500,00 €

- **Kontrolou bolo zistené:** že Všetky organizácie predložili originál doklady z ktorých boli overené poskytnuté kópie k vyúčtovaniu.
Dotácia bola využitá na základe žiadosti, hlavne na celoročnú činnosť a na organizovanie podujatí.
Vo vyúčtovaní FC Slovan Rastislavice som zistila, že dotáciu používali na úhradu faktúr za internet.
Poplatok za internet je možné platiť z osobných zdrojov.
Vyúčtovanie dotácie za rok 2023 treba predložiť bez nákladov na internet, nakoľko tieto výdavky nebudú akceptované a bude treba náklady na internet vracať obci.

- **Kontrola pokladne**

Vykonala som náhodnú kontrolu pokladne za mesiace

- Marec
- Júl
- Október
- december

Pri kontrole boli zistené administratívne chyby, ktoré boli počas kontroly odstránené. Na niektorých výdavkových pokladničných dokladoch chýbal

podpis : vystavil doklad.

Navrhujem robiť fotokópie z dokladov, nakoľko niektoré vyblednú.

Spracované a predložené materiály pre OZ:

- správa o kontrolnej činnosti za obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021
- stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2021
- plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2022
- plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2023
- stanovisko k návrhu rozpočtu obce na rok 2023 a roky 2024 a 2025

Ďalšie činnosti:

- účasť na rokovaníach obecného zastupiteľstva
- účasť na školení hlavných kontrolórov

Zhrnutie :

Kontrolou neboli zistené závažné nedostatky.

V Rastislaviciach dňa 28.2.2023

Ildikó Leszkó
Hl. kontrolórka