

**Zápisnica zo zasadnutia Finančnej komisie obce Rastislavice so zamestnancami obce Rastislavice, dňa 20.06.2023**

**Prítomní:**

**Starostka obce** Tatiana Kořínková

**Hlavná kontrolórka** Ildikó Leszkó

**Finančná komisia**

Jana Králiková

Miroslava Molnárová

Ľudmila Pauková

**Poslanci OZ**

Michal Kalužák

Emília Kovarčíková

Mgr. Gabriela Hlinická

Mgr. Adriana Pašková

+ členky finančnej komisie Králiková a Molnárová

**Zamestnankyne obce Rastislavice:**

Zuzana Kuricová

Jana Mulinková

**Program:**

1. Záverečný účet
2. Správa kontrolórky k záverečnému účtu
3. Návrh úpravy rozpočtu
4. Analýza pokladne
5. Výdavky – Faktúry 2023 zverejnené na obecnej stránke
6. Zmluvy

## 2. Závěrečný účet

Jana Králiková přečítala všechny připomienky finančnej komisie. Pripomienky ekonómky a kontrolórky sú napísané zelenou farbou.

- Prostriedky z predchádzajúcich rokov nesedia - 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)

Prebytok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR podľa osobitných predpisov. Po zúčtovaní všetkých príjmov a výdavkov bežného a kapitálového rozpočtu za rok 2021 vychádza rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu suma vo výške 36 727,09 € z toho dôvodu vzniká povinnosť tvorby rezervného fondu do účelových fondov minimálne 10 % z tejto sumy t.j. vo výške 3 672,70 €.

*Hlavná kontrolórka navrhla schváliť záverečný účet s výhradami – Jana Králiková pripraví stanovisko poslancov na zastupiteľstvo. Oznámila poslancom, že nie je možné neschváliť záverečný účet.*

*Pani Mulínková informovala všetkých, že postupovala podľa dostupných informácií z účtovníctva a nepoužívala zápisnice ani záverečný účet z predošlého roka.*

- Dotácia DHZ v sume 2996,74 – dotácia bola vrátená, tak ako je zjavné v rozpočte. Peniaze boli použité na zveľadenie budovy DHZ, čo je kapitálový majetok obce a materiál bol aj platený obcou a je zahrnutý v rozpočte

*Dotácia DHZ – prítomní sa dohodli, že správne znenie je , že dotácia bola použitá na zveľadenie budovy DHZ – kapitálového majetku obce Rastislavice*

- Ak bolo 31ho decembra schválená úprava do výšky skutočného čerpania – prečo je percento čerpania výdavkov 93,58? Nemalo by byť 100 percent?

*P. Mulínková spoločne s pani Leszko informovali, že percentá sú použité z účtovného systému, prevrené a správne*

- Aká by mala byť teraz suma na rezervnom fonde? Aký bol reálny prebytok za rok 2021? Ak boli prostriedky použité v roku 2022 na kapitálové výdavky, ako?

*Prostriedky z roku 2021 boli použité v zmysle zákona – informovala pani kontrolórka Ildiko Leszko, ale prebytok nebol poslaný na rezervný účet tak, ako káže zákon. Prebytok bol zapracovaný a použitý priebežne počas roka 2022.*

- V uznesení obecného zastupiteľstva NEBOLO schválené použitie prostriedkov z predchádzajúcich rokov v sume 20 768 EUR – kde je takáto informácia?

*Pani Mulínková a pani kontrolórka informovali, že dané použitie bolo schválené 31ho decembra, aj keď nie je v zápisnici. Je potrebné vypočítať si nahrávku a opraviť zápisnicu,, ak táto informácia je správna. Poslanci sa zhodli na tom, že schválili úpravu rozpočtu do výšky čerpania. Preto je potrebné získať nahrávku a overiť informácie.*

### **3. Správa kontrolórky**

- Už spomenutá dotácia DHZ, ktorá bola vrátená, v správe je informácia ., že bola využitá
- Chýba vyjadrenie o neskorom schvaľovaní úprav – po vyčerpaných prostriedkoch
- Plus potrebujeme vyjadrenie ku komentárom finančnej komisie k záverečnému účtu, viď vyššie.

*Pani kontrolórka si vypočula a prijala výhradu finančnej komisie. Poslanci zapracujú výhrady k záverečnému účtu.*

### **4. Úprava rozpočtu**

- Odchodné pre upratovačku – nie je nárok, je toto iba chyba popisu?
- Odstupné pre upratovačku – nie je nárok
- Poprosíme informáciu o príjmoch za prenájom KD = do konca mája 2023, prípadne aj jún
- Odmeny pre pracovníkov OÚ – suma nie je správna, keďže chýba reálna cena práce

*Odchodné/odstupné: Pani Mulínková vysvetlila detaily a poslanci sa zhodli na tom, že nemajú výhrady. V tomto bode prišlo k nejasnosti ohľadom konkrétnej osoby. Pani Mulínková už v minulosti vysvetlila danú situáciu poslankyni Králikovej. Poslankyňa sa za danú chybu ospravedlnila, žiaľ, zabudla na tento rozhovor a nespomenula si na to na stretnutí s finančnou komisiou.*

### **5. Pokladňa**

Odporúčania finančnej komisie:

- výdavky z pokladne sú spojené veľmi nesúrodo – odporúčame, aby sa výdavkové doklady vypracovávali podľa druhu výdavkov, napríklad PHM daň zvlášť
- Pokladničné bloky musia súhlasiť s popisom výdavku – napríklad, v poštovnom sú zahrnuté aj výdavky na drobný nákup na pošte
- Bloky PHM – špecifikovať na blokoch o aké autá, kosačky, náradie ide
- Výdavky z pokladne žiadame správne rozdeľovať podľa kategórie – napríklad sladkosti na MDD zaradiť pod reprezentačné, atď
- Poplatok za smeti je evidovaný ako daň, vieme prečo?
- Výber z pokladne – Vklad na BÚ, poplatky - odporúčame dbať na správnosť popisu – textu teraz sa píše popis ako VKLAD – čo je mätúce, keďže potom to vyzerá tak, že je to vklad do pokladne, zároveň je vklad suma spojená hneď s poplatkom

- Referendum – odmeny – ako boli zaúčtované? Čo znamená perom dopísaná odmena po 50 eur pre zamestnankyne OÚ?
- Január 2023 – vklad na bežný účet 250,60 eur nie je nikde zaúčtovaný – nechýbajú peniaze v pokladni? Ako často sa robí inventúra pokladne? Kto má podpísanú hmotnú zodpovednosť za pokladňu?
- Apríl 2023 – nákup mikrovlnky zaúčtovaný ako oprava bytu – je mikrovlnka v štandardnom vybavení bytu? Bola toto oprava formou výmeny?
- Vo výdavkových dokladoch chýbajú podpisy štatutára aj základná finančná kontrola, taktiež informácia, kto vystavil, schválil a prijal hotovosť.
- Vo výdavkových dokladoch je potrebné doplniť informácie o -úctovaní – doplniť predkontácie a dbať na správnosť textu a využívať viac riadkov podľa druhu výdavku. Na výdavkovom doklade budú všetky zákonom prikázané údaje. Nemusíte tlačiť na ďalší samostatný papier – kontáciu.
- Používať v účtovníctve analytické účty – dosiahneme tým presnú informáciu o výške jednotlivých druhov nákladov. Ide o všetky nákladové účty a výnosové účty počnúc skupinou 501, jednoznačne analyticky účtovať o službách – skupina 518 – poštovné, telefón – pevná linka,, mobil, internet, audit, právne služby, ...
- Rovnako odporúčame používať v rámci rozpočtovníctva „R“ - rozpis - na rozpoč. Klasifikáciu...

*Zamestnankyne obecného úradu súhlasili s návrhmi finančnej komisie a uvítali návrhy na zlepšenie. P. Mulínková súhlasila z používaním tzv analytických účtov , zjednoduší to prehľady a pani starostka s obecným zastupiteľstvom budú mať prehľadné a transparentné informácie o čerpaní prostriedkov. Zhodli sme sa na tom, že bude veľmi nápomocné, ak sa budeme stretávať takto aspoň raz za štvrtrok, kde si budeme spoločne zdieľať návrhy, nápady , ale i problémy.*

### **Výdavky – Faktúry 2023:**

Odporúčania finančnej komisie:

Opravy na bytovkách boli doteraz v sume 7695 eur – navrhujeme tvoriť fond opráv tak, aby pokrýval zvýšené výdavky. – *fond opráv sa musí schváliť obecným zastupiteľstvom formou VZN, najskôr od januára 2024.*

Nákup kníh odporúčame obmedziť po jednom kuse a iba tie, ktoré budú aj čítané. Príklad: Miestna samospráva - kniha 5ks – prečo nákup 5 kníh? – *knihy boli kúpené pre poslancov OZ, ale neboli odovzdané.*

Databanka firiem s.r.o., Register obchodných spoločností – 600 eur - prečo sa platia tak vysoké poplatky za register? Na čo sú využívané dané registre? – *dané poplatky už boli pozastavené a nebudú sa opakovať*

DOXX stravné lístky – 6629,34 eur v tomto roku - navrhujeme zrušenie poskytovania stravy zamestnancom formou gastrolístkov a nahradiť gastrolístky finančným príspevkom na stravné. Tým sa znížia náklady na províziu . – *Zamestnankyne súhlasili s daným návrhom a predostnú tento návrh ostatným zamestnancom obecného úradu.*

Nákupné poukážky Jednota – boli zaúčtované v reprezentačnom? – *boli zaúčtované v sociálnej podpore, keďže aj uvítanie detí aj podpora dôchodcov sa účtuje tam*

Výdavky za tlačiareň – 1383 eur - odporúčame zrušenie nájomnej zmluvy, zakúpiť vlastnú tlačiareň – multifunkčné zariadenie – nájomná zmluva to nie je, ale leasing. *Zhodli sme sa na tom, že by obec stratila nemalé prostriedky pri zrušení leasingovej zmluvy, po doplatení obec zakúpi tlačiareň za 1 euro.*

WOOD – B – prečo sa v danej firme nakupuje kancelársky materiál, keď je to firma so stolárskym materiálom? – *v pobočke v Šuranoch sa predáva kancelársky tovar.*

## **Zmluvy**

Nie sú zaregistrované v centrálnom registri zmlúv

Žiadame dôkaz o tom, že zmluva s firmou Janyx bola stornovaná, zrušená dodatkom – nebola prerokovaná a schválená zastupiteľstvom

Brantner – žiadame preveriť, či je platná zmluva, ak nebola schválená obecným zastupiteľstvom, zároveň žiadame preveriť cenu za služby, od čoho sa odvíja tak vysoká cena za 7 mesiacov. V akom štádiu riešenia je „váženie odpadu“ – odvoz odpadu cez čipy...

*Očakávame vyjadrenie hlavnej kontrolórky k daným zmluvám.*

## **Záverečné ustanovenie:**

Vzhľadom na horeuvedené pripomienky sa finančná komisia jednohlasne zhodla na tom, že je potrebné osobné stretnutie s pani starostkou, hlavnou kontrolórkou obce, obecnou ekonómkou a pokladníčkou a poslancami, kde prerokujeme všetky pripomienky finančnej komisie.

Zároveň budeme žiadať presunutie zasadnutia obecného zastupiteľstva na neskorší termín, aby bol umožnený dostatok času na prípadne prepracovanie záverečného účtu obce za rok 2022.

- *Stretnutie prebehlo podľa plánu a všetky body boli prediskutované.*