

Zápisnica zo zasadnutia Finančnej komisie obce Rastislavice dňa 16.10.2023

Prítomní: Jana Králiková – Predsedkyňa

Miroslava Molnárová

Ľudmila Pauková

Peter Bednárík

Ospravedlnená: Ing. Nikoleta Pavelová

Program: 1. Určenie zapisovateľa

2. Pokladňa k 30/09/2023

3. Hlavná kniha k 30/09/2023

4. Rozpočet

5. Zásady hospodárenia a nakladania s finančnými prostriedkami obce Rastislavice

6. Diskusia

7. Záver

1/ Určenie zapisovateľa

Predsedkyňa Jana Králiková určila zapisovateľku Miroslavu Molnárovú.

2/ Pokladňa k 30/09/2023:

Aj po upozornení sú položky nesúrodé, pospájané z viacerých blokov a nie je jasné a transparentné, čo sa v daných zápisoch nachádza. Keďže je to nezavedené do praxe, prvotná evidencia je robená pani Kuricovou, ak to nerobí p. Kuricová, navrhujeme opravu pokladne ekonómkou, podľa účtovania.

Príklady nesúrodosti:

202023000416 benzín kosačky, nákupný košík

23000414 poš.známky, minerálky SNP

2023000426 savo, lízanky

2023000429 farba minerálky, WC papier

2023000432 poštové známky, pena,štetec

2023000436 nafta, benzín, minerálky

2023000438 traktor mat, poštovné známky

2023000456 kytice,poštovné,mat WC

2023000465 benzín, prac.odevy

Navrhujeme:

PHM: Rozdeliť podľa typu: PHM Renault/PHM Traktor/PHM kosačka.....

Poštovné oddeliť od ostatných nákupov

Čistiace prostriedky oddeliť od ostatných nákupov

Dane rozdeliť podľa typu príjmov: Daň z pozemkov/Daň za psa/Prenájom KD/Poplatok za vodu/...

Občerstvenie zvlášť, nákup kancelárskych potrieb, nákup materiálu,...

3/ Hlavná kniha k 30/09/2023

Rezervný fond: Prostriedky z rezervného fondu boli použité počas roka, bez predchádzajúceho upozornenia alebo chválenia obecného zastupiteľstva. Podľa zásad hospodárenia je možné použiť prostriedky z rezervného fondu na krytie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami počas rozpočtového roka, AVŠAK použitie schvaľuje obecné zastupiteľstvo obce prijatím uznesenia nadpolovičnou väčšinou hlasov prítomných poslancov obecného zastupiteľstva.

DHZ depozit: časť prostriedkov bola použitá, upozorňujeme, že sú to účelovo viazané prostriedky. V tomto roku je nutné danú dotáciu vrátiť.

Položky v hlavnej knihe poukazujú na použitie prostriedkov k 30.9.2023. Vzhľadom k tomu, že pri niektorých položkách nebola schválená úprava, je zjavné, že sa opakovane čerpajú prostriedky bez potrebného schvaľovania.

Príklad: Reprezentačné: 3956.02 €, schválených 3000 €

Navrhujeme

Vrátiť použité prostriedky čo najskôr na dané účty.

Vrátiť DHZ dotáciu čo najskôr, keďže vieme, že podmienky dotácie sú nesplniteľné.

Upozorniť zamestnancov obce o porušovaní ustanovení zásad hospodárenia, ktoré môže byť považované za menej závažné porušenie pracovnej disciplíny

4/ Rozpočet

Veľa položiek má čerpanie vyššie ako schválený rozpočet.

- Reprezentačné
- Rutinná a štandardná údržba bytovky
- Stravovanie
- Sociálna podpora občanom
- Rekonštrukcia a modernizácia ZŠ chodník

Navrhujeme:

Vzhľadom k pripomienkam k záverečnému účtu, čerpaní rezervného fondu, čerpaní účelovo viazaných prostriedkov a prečerpaniu položiek v rozpočte, navrhujeme upraviť Zásady hospodárenia v článku 20, Kompetencie starostu obce pri rozhodovaní o rozpočtových opatreniach nasledovne:

Článok 20 Kompetencie starostu obce pri rozhodovaní o rozpočtových opatreniach

(1) Starosta obce nie je oprávnený vykonať rozpočtové opatrenia bez predchádzajúceho súhlasu obecného zastupiteľstva

5. Zásady hospodárenia a nakladania s finančnými prostriedkami obce Rastislavice, ktoré boli počas roka 2023 porušené:

Článok 5:

Obecné zastupiteľstvo

5f/ schvaľuje použitie prostriedkov rezervného fondu

Starosta obce

6h/ priebežne sleduje čerpanie rozpočtu obce

6o/ kontroluje finančné plnenie rozpočtu obce

Článok 11:

1/ Obec hospodári s rozpočtovými prostriedkami podľa schváleného rozpočtu obce

4/ Ak rozpočtová položka presiahne 70 percent plnenie pred 31. augustom rozpočtového roka, je starosta obce povinný zvolať obecné zastupiteľstvo za účelom prerokovania prípadnej úpravy položky v rámci rozpočtového opatrenia

Článok 14

(4) Starosta obce je oprávnený dohodnúť a uzatvoriť zmluvný vzťah so zmluvným partnerom o poskytnutí finančných prostriedkov obce pre zmluvného partnera len v súlade s konkrétnym rozpočtovým určením finančných prostriedkov pre konkrétnu osobu a vo výške stanovenej aktuálnym rozpočtom obce.

(6) Starosta obce nie je oprávnený zaväzovať sa v bežnom rozpočtovom roku na také zmluvné záväzky, alebo úhrady, ktoré nemá zabezpečené v rozpočte na bežný rozpočtový rok a zaťažujú, alebo môžu zaťažovať nasledujúce rozpočtové roky z dôvodu nedostatku zdrojov v bežnom rozpočtovom roku.

Článok 16

4/ Monitorovanie hospodárenia a nakladania s rozpočtovými prostriedkami obce vykonáva aj finančná komisia, ktorej úlohou je okrem iného aj hodnotenie priebežných výsledkov plnenia rozpočtu obce ako i účelovosť a efektívnosť vynaložených finančných prostriedkov

Článok 28

(4) Starosta obce vykonáva kontrolu dodržiavania ustanovení týchto Zásad hospodárenia a nakladania s finančnými prostriedkami obce a vyžaduje ich dôsledné plnenie. Kontrolu dodržiavania ustanovení týchto Zásad hospodárenia a nakladania s finančnými prostriedkami obce môže vykonávať aj hlavný kontrolór obce.

(6) Porušenie ustanovení týchto Zásad hospodárenia a nakladania s finančnými prostriedkami obce je treba považovať za menej závažné porušenie pracovnej disciplíny.

6. Diskusia

Zmluva s firmou Janyx

Správa hlavnej kontrolórky zo dňa 12.9.2023, zverejnená ako príloha k zápisnici z 13. zasadnutia obecného zastupiteľstva dňa 13.9.2023:

Zmluva s firmou Janyx s.r.o uzavretá dňa 27.4.2023 nie je zverejnená ani na webovom sídle obce ani na centrálnom registri zmlúv z toho vyplýva že ak podpísaná zmluva nie je zverejnená tak nie je platná. Zmluva nie je zrušená takým spôsobom ako OZ žiadalo.

Navrhujeme:

Na základe výsledku kontroly vykonanou hlavnou kontrolórkou obce Rastislavice, navrhujeme obecnému zastupiteľstvu, aby schválilo uznesením povinnosť obec Rastislavice upozorniť firmu Janyx o neplatnosti zmluvy, ktorú podpísala firma s p. starostkou dňa 27.4.2023. Upozornenie by malo byť doručené firme Janyx doporučenou poštou s doručenkou.