

Správa o výsledkoch kontroly za obdobie 2. polrok 2023 v Hradišti pod Vrátnom

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra bola vykonávaná v súlade so zákonom č.479/2010 Z. z. o obecnom zriadení v súlade so zákonom 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Tematické kontroly vyplývajúce z plánu kontrol:

1. Kontrola výberu príspevkov v materskej škole a školskom klube v roku 2023

Materskú školu k 15.9.2023 navštevuje 22 detí. Školský klub k 15.9.2023 navštevuje 18 žiakov.

Výška príspevku na stravovanie je určená na základe aktuálne platného Všeobecne záväzného nariadenia obce č. 29/2011 o výške príspevku za pobyt dieťaťa v MŠ, o výške mesačného príspevku na čiastočnú úhradu nákladov na činnosť školského klubu a o výške príspevku zákonného zástupcu dieťaťa alebo žiaka na čiastočnú úhradu nákladov a určenie podmienok úhrady v školskej jedálni a na základe platných dodatkov.

V roku 2023 podľa VZN č.29/2011 a dodatku č.3 k VZN č.29/2011 od 01.09.2022 – do 31.12.2022 , dodatku č. 4 k VZN č.29/2011 od 01.01.2023 a dodatku č.5 k VZN č.29/2011 od 01.10.2023.

Príspevok na materskú školu a školský klub sa vyberá mesačne vopred najneskôr do 10.dňa predchádzajúceho kalendárneho mesiaca na účet alebo v hotovosti.

Od 1.1.2023 do 31.12.2023 sa vybralo na príspevkoch na materskú školu:

1 515,05 € a na príspevkoch na školský klub 1 226 €. Spolu sa vybralo 2 741,05 €.

Nedoplatok na príspevkoch na materskú školu / školský klub k 31.12.2023 činí 0,00 €.

Vybrané príspevky na školský klub k 31.12.2023 boli použité na nákup tlačiarne EPSON do PC učebne v sume 337,00 €, nákup 2x PC HP+ 2x monitory k PC do PC učebne v ZŠ v sume 623,00 €, oprava projektoru 123,90 € v PC učebni, učebné pomôcky 12,10 € a čistenie – tepovanie koberca v ŠKD 130,00 €.

Vybrané príspevky na materskú školu k 31.12.2023 boli použité na čistenie – tepovanie koberca 60,00 €, kancelárske potreby, tonery, papier, čistiace a hygienické potreby 366,97 €, učebné pomôcky 88,30 €, čistenie odpadových rúr, revízie elektrospotrebičov, zariadení ročná prehliadka kotlov, kominár 866,04 € a služby bezpečnostného technika 133,74 €.

2. Kontrola pokladne Obecného úradu.

Za vedenie pokladničných operácií bola zodpovedná pokladníčka, s ktorou Obec uzatvorila dohodu o hmotnej zodpovednosti v zmysle § 182 ZP. Kontrola bola vykonávaná pravidelne, posledná kontrola pokladne bola vykonaná k 31.12.2023.

Kontrolovaný subjekt viedol účtovné doklady správne a zrozumiteľne v zmysle § 8 odst.1 Zákona o účtovníctve. Pri kontrole neboli zistené žiadne rozdiely a ani výdaje v hotovosti z pokladne neboli v rozpore s platnou legislatívou.

3. Kontrola plnenia rozpočtu Obce na rok 2023

Kontrola plnenia rozpočtu bola vykonávaná pravidelne avšak príjmy ani výdavky neboli počas roka v zhode s plánovaným rozpočtom.

Vzhľadom k tomu, že ekonomická klasifikácia bežných a kapitálových príjmov ani funkčná a ekonomická klasifikácia bežných a kapitálových výdavkov neboli plnené v súlade so

schváleným rozpočtom OZ uzn. č. 24 zo dňa 15.12.2022 na rok 2023, boli prijaté a schválené úpravy rozpočtu zo dňa 26.5.2023, dňa 25.8.2023 a zo dňa 15.12.2023.

Bežné príjmy sa v priebehu roka zvýšili o 109 498 Eur a bežné výdavky o 103 591 Eur. Kapitálový schodok bol spôsobený hlavne čerpaním kapitálových výdavkov na Výstavbu šatne a WC k TJ. Rozdiel schodku bol vykrytý finančnými operáciami hlavne čerpaním z preklenovacieho úveru 27 190,97 €, z termínovaného úveru 20 556,95 € a čerpanie z rezervného fondu 8 984,84 €, celkový rozpočet skončil ako prebytkový.

Pri jednotlivých kontrolách som nenašla žiadne pochybenia ani porušenie platnej legislatívy.

V Hradišti pod Vrátnom 1.3.2024

Vypracovala: Mgr. Gabriela Dornáková, kontrolórka obce