

Správa o činnosti kontrolóra za rok 2023 v Obci Hradište 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 boli vykonávané osobne v zmysle uznesenia:

1. Kontrola realizácie a spôsobu financovania Multifunkčného športového areálu.

Projekt Multifunkčného športového areálu v areáli ZŠ s MŠ Hradište pod Vrátnom riešil tartanovú bežeckú dráhu a osvetlené multifunkčné ihrisko s umelou trávou pre futbal, tenis, volejbal, basketbal.

Verejné obstarávanie zabezpečovala firma KJK Consulting s.r.o., Podhlinie 1160/16, 017 07 Považská Bystrica na základe zmluvy o poskytnutí služieb č. 21/01 zo dňa 18.01.2021. Víťaznú ponuku predložila spoločnosť P.S: INVEST, s.r.o., Hrabovská cesta 1669/20, 034 01 Ružomberok v sume 105.978,00 EUR s DPH, ktorá bola aj v realizácii dodržaná.

Projekt „Multifunkčný športový areál“ bol financovaný čiastočne z dotácie zo štátneho rozpočtu. Zmluva o príspevku na projekt podpory športu s Fondom na podporu športu, Stromová 9, 831 01 Bratislava bola uzavretá dňa 05.10.2021 na sumu 52.878,00 EUR.

Suma vo výške 52.989,00 EUR bola hradená z úveru na základe Zmluvy o termínovanom úvere č. 44/001/22 zo dňa 18.3.2022 s Prima bankou Slovensko, a.s., Hodžova 11, 010 11 Žilina v zmysle uznesenia obecného zastupiteľstva č. 17/2022 zo dňa 28.02.2022. Zvyšok vo výške 111,00 EUR uhradila Obec z vlastných prostriedkov.

2. Kontrola splácania dlhodobých záväzkov Obce v roku 2022.

Obec v r. 2022 čerpala termínovaný úver č.44/001/22 na dofinancovanie projektu „Multifunkčný športový areál“ vo výške 52 989,00 EUR, schválený obecným zastupiteľstvom bez zábezpeky. Splátka istiny je 504,66 EUR mesačne, počnúc 25.07.2023 a deň splatnosti 17.03.2032.

Obec má dlhodobý záväzok vo forme municipálneho úveru. Stav Prvého municipálneho úveru (PMÚ) k 1.1.2022 bol 33.508,32 EUR. Splátka istiny je 1.861,00 EUR mesačne, t.j. 22.332,00 EUR za rok. Stav k 31.12.2022 bol 11.176,32 EUR.

Obec v r. 2022 vykazovala návratnú finančnú výpomoc z MF SR č. 2020/128/0252 vo výške 12.491,00 EUR v dôsledku pandémie COVID-19, prijatú v r. 2020. Avšak táto návratná finančná výpomoc bola odpustená uznesením vlády SR č. 459/2023 a dňa 28.9.2023 bol zaúčtovaný jej zánik. Žiadne iné dlhodobé záväzky Obec v roku 2022 nevykazovala.

3. Kontrola čerpania rezervného fondu (RF) v roku 2022.

Stav RF k 1.1.2022 bol 46.926,86 EUR

Tvorba k 30.5.2022 bola 55.287,51 EUR (prebytok hosp. z r. 2021)

Použitie: splátka úveru dňa 28.2.22 vo výške 13.027,00 EUR

Použitie: rekonštr.miest.komunik.v časti obce „Za vršky“ dňa 28.2.22 vo výške 24.594 EUR

Použitie: rekonštr.miest.komunik.v časti obce „Za vršky“ dňa 30.5.22 vo výške 23.646 EUR

Stav RF k 31.12.2022 40.947,37 EUR

Z RF sa k 31.12.2022 čerpalo celkom 61.267,00 EUR na kapitálové výdavky a na finančné operácie - splátky istiny úveru.

4. 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.

5. 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.

6. 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.

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 Dorňáková, kontrolórka obce