

## **Správa o výsledkoch kontroly za obdobie 1. polrok 2024 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 realizácie a spôsobu financovania Výstavby šatne a WC k budove TJ**

Projekt Výstavby šatne a WC k budove TJ riešil prístavbu k súčasným futbalovým šatniam so samostatnými vchodmi – obsahuje miestnosť pre rozhodcu spolu so sprchou a toalety pre verejnosť.

Verejné obstarávanie zabezpečovala firma ISA projekta, s.r.o., Námestie gen. M. R. Štefánika 341/2, 906 13 Brezová pod Bradlom na základe zmluvy o poskytnutí služieb č. 20/031 zo dňa 09.10.2020. Víťaznú ponuku predložila spoločnosť Bytservis Senica s.r.o., Robotnícka 56, 905 01 Senica v sume 47.747,92 EUR s DPH. Zmluva o dielo bola s víťazným uchádzačom uzavretá dňa 13.11.2020. Žiadosť o poskytnutie nenávratného finančného príspevku v sume 27.190,97 EUR zo zdrojov EÚ bola na MAS Podhoran podaná dňa 30.11.2020. Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s Pôdohospodárskou platobnou agentúrou (ďalej aj „PPA“) bola uzavretá 21.10.2022. Z dôvodu zvýšenia inflácie bola cena diela upravená na sumu 60.042,54 EUR dodatkom č. 2 k zmluve o dielo zo dňa 24.01.2023.

Realizácia Výstavby šatne a WC k budove TJ bola dokončená dňa 17.03.2023. Faktúra bola uhradená v plnej výške dňa 3.4.2023.

Suma vo výške 20.556,95 EUR bola hradená z úveru na základe Zmluvy o termínovanom úvere č. 44/008/22 zo dňa 09.11.2022 s Prima bankou Slovensko, a.s., Hodžova 11, 010 11 Žilina v zmysle uznesenia obecného zastupiteľstva č. 41/2022 zo dňa 26.08.2022.

Suma vo výške 27.190,97 EUR bola hradená z preklenovacieho úveru na základe Zmluvy o municipálnom úvere – Eurofondy (A) č. 44/009/22 zo dňa 09.11.2022 s Prima bankou Slovensko, a.s., Hodžova 11, 010 11 Žilina v zmysle uznesenia obecného zastupiteľstva č. 42/2022 zo dňa 26.08.2022.

Zvyšok vo výške 12.294,62 EUR uhradila Obec z vlastných prostriedkov na základe schváleného rozpočtu na rok 2023 uznesením obecného zastupiteľstva č. 24 zo dňa 15.12.2022.

Záverečná žiadosť o platbu na PPA bola podaná dňa 10.7.2023. Obec doteraz čaká na kontrolu projektu zo strany PPA a uhradenie nenávratného finančného príspevku, aby mohla splatiť preklenovací úver banke, z ktorého doteraz plynú úroky, ktoré musí obec hradiť.

### **2. Kontrola splácania dlhodobých záväzkov Obce v roku 2023**

**Obec v roku 2023 splatila dlhodobý záväzok prijatý na investičné potreby obce vo forme municipálneho úveru.** Stav Prvého municipálneho úveru (PMÚ) k 1.1.2023 bol 11.176,32 €. Splátka istiny bola 1.861,00 EUR mesačne, t.j. **k 26.6.2023 bol úver splatený.** Úroky z PMÚ za rok 2023 boli 177,85 EUR.

**Termínovaný úver č. 44/001/22 na dofinancovanie projektu „Multifunkčný športový areál“ k 31.12.2023 bol vo výške 49 961,04 EUR,** schválený obecným zastupiteľstvom bez zábezpeky. Splátka istiny je 504,66 EUR mesačne, počnúc 25.07.2023 a deň splatnosti 17.03.2032. Úroky z termínovaného úveru za rok 2023 činili 1.627,28 EUR.

V r. 2023 obec čerpala termínovaný úver č. 44/008/22 na dofinancovanie projektu: „Výstavba šatne a WC k budove Telovýchovnej jednoty“. Úver je dlhodobý so splatnosťou do 8.11.2032, splátky istiny a úrokov sú mesačné. Prvá splátka bola 25.7.2023 vo výške 171,31 € mesačne. **Stav istiny k 31.12.2023: 19 529,09 €**. Úroky z termínovaného úveru za rok 2023 činili 668,27 EUR.

V r. 2023 obec čerpala **Municipálny úver – Eurofondy (A)** č. 44/009/22 vo výške **27 190,97 €** na predfinancov. nenávratného finančného príspevku, projekt: „Výstavba šatne a WC k budove Telovýchovnej jednoty“. Úver je krátkodobý so splatnosťou do 7.11.2024. Splátky úrokov sú mesačné. Úroky z Municipálneho úveru za rok 2023 boli 822,29 €.

Obci bola v r. 2023 **odpustená návratná finančná výpomoc** z MF SR na základe Uznesenia vlády č. 459 z 13.9.2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej **výške 12.491,00 EUR**, ktorú obec prijala v r. 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19. Žiadne iné dlhodobé záväzky obec v roku 2023 nevykazovala.

### **3. Kontrola čerpania rezervného fondu (RF) v roku 2023**

Stav RF k 1.1.2023 bol 40.947,37 EUR

Tvorba schvál.uzn.18/2023 z 26.5.2023 bola 2.735,04 EUR (prebytok hosp. z r. 2022)

Použitie: splátka úveru schválená uzn. OZ 19/2023 z 26.5.2023 vo výške 2.161,77 EUR.

Použitie: stavebné úpravy Šatne TJ schválené uzn.39/2023 z.25.8.2023 v sume 6.823,07 EUR

Stav RF k 31.12.2023 bol vo výške 34.697,57 EUR

Z RF sa k 31.12.2023 čerpalo celkom 8.984,84 EUR na kapitál. výdavky a finančné operácie.

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

V Hradišti pod Vrátnom 23.8.2024

Vypracovala: Mgr. Gabriela Dornáková, kontrolórka obce