

HLAVNÝ KONTROLÓR OBCE HERTNÍK

Správa o výsledkoch kontroly hlavného kontrolóra (obdobie január – december 2015)

Medzi podstatné úlohy hlavného kontrolóra patrí v súlade s ustanovením § 18f, ods. 1, písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladať správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí.

Pre II. polrok 2015 bol obecným zastupiteľstvom schválený plán kontrolnej činnosti Hlavného kontrolóra obce (uzn. č. 7/2015 zo dňa 20. 08. 2015).

Následná finančná kontrola podľa zákona č. 502/2001 Z. z. bola vykonaná na Obecnom úrade Hertník v mesiacoch január – december 2015 a výsledok z kontroly sa predkladá obecnému zastupiteľstvu.

Kontrolná činnosť bola zameraná na:

- Kontrola hospodárenia obce Hertník, príjem a výdaj finančných prostriedkov (finančné operácie) za IV. Q 2015 podľa zákona č. 431/2002 Z. z.
- Kontrola plnenia rozpočtu obce za IV. Q 2015 podľa zákona č. 583/2004 Z. z.
- Kontrola bankových výpisov, úhrady záväzkov obce
- Inventarizácia pokladničnej hotovosti a zostatku finančných prostriedkov na bankových účtoch za IV. Q 2015

Zistený stav.

Obecný úrad Hertník:

1, Kontrola pokladničnej hotovosti súhlasí so skutočným stavom v pokladni. Inventarizácia v zmysle § 29 ods. 3 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve bola vykonaná: 02. 01. 2015 Evidenčný stav finančných prostriedkov bol: 3 497,65,- EUR, fyzický stav prostriedkov bol: 3 497,65,- EUR. Limit pokladničného zostatku nebol prekročený. Zápis z inventarizačnej komisie je v prílohe.

Zostatok finančných prostriedkov na bankových účtoch k 31. 12. 2015 bol: 43 456,64,- EUR. Výpis hlavnej knihy za účet 221 – Bankové účty je v prílohe.

3, Kontrolou hospodárenia obce za IV Q. 2015 neboli zistené nedostatky. Výdavky OcÚ a stredísk OcÚ sú využité účelne, efektívne a hospodárne podľa následnej finančnej kontroly zákona č. 502/2001 Z. z.

PRÍJEM FINANČNÝCH PROSTRIEDKOV OBCE ZA OBDOBIE 01 - 12/2015

BOL: 923 547,04,- EUR
PRÍJEM ZŠ s MŠ: 15 146,98,- EUR
SPOLU PRÍJMY: 938 694,02,- EUR

VÝDAJ FINANČNÝCH PROSTRIEDKOV OBCE ZA OBDOBIE 01 - 12/2015

BOL: 488 814,55,- EUR
VÝDAVKY ZŠ s MŠ: 437 800,62,- EUR
SPOLU VÝDAVKY: 926 615,17,- EUR

4, Kontrolou plnenia rozpočtu obce za IV. Q 2015 podľa zákona č. 583/2004 Z. z. neboli zistené nedostatky. Plnenie rozpočtu v prílohe. Správu k plneniu rozpočtu predloží starosta obce.

5, Kontrola bankových výpisov a úhrad záväzkov obce bola vykonaná za obdobie 01 - 12/2015. Obec má záväzky z úverov vo VÚB banke, a. s. k 31. 12. 2015 vo výške: **130 359,74,- EUR.**

Záväzky z neuhradených faktúr „účet 321“ bol k 31. 12. 2015 vo výške: **5 327,74,- EUR.** K úhradám došlých faktúr nemám výhrady.

Celkové zadlženie obce z úverov (záväzkov z pôžičiek) k 31. 12. 2015 je: 13,89%

Kontrolná činnosť Základnej a materskej školy bola zameraná na:

- Normatívne finančné prostriedky a vlastné príjmy, MŠ a ZŠ, účelové využitie finančných prostriedkov MŠ čerpaných z podielových daní obce za II. polrok 2015 podľa zákona č. 596/2003 Z. z.
- Kontrola plnenia rozpočtu školy za II. Q 2015 podľa zákona č. 583/2004 Z. z.
- Kontrola bankových výpisov, úhrady záväzkov školy

Zistený stav za rok 2015.

Základná škola s materskou školou:

Základná škola s materskou školou Hertník - čerpanie rozpočtu za rok 2015

Celkové zdroje financovania na rok 2015 boli po celkovej úprave rozpočtu vo výške 445 827,62 EUR.

Z toho:

Základná škola – Celkové zdroje financovania na rok 2015 boli 341 066,11 €, z toho: normatívne v čiastke 318 272,00 € rok 2015 + 4 914,87 € z r. 2014, nenormatívne 12 383,00 € + 289,55 € presun z roku 2014, (presunuté finančné prostriedky z r. 2014 boli zapracované do rozpočtu ZŠ a vyčerpané v súlade so zákonom do 31. 03. 2015 na prevádzku ZŠ a dopravu žiakov z obvodových obcí), ostatné bežné zdroje (dobropisy – preplatky za energiu, úroky, projekty z ÚPSVaR a ESF) 5 206,69 €.

Finančné prostriedky boli čerpané hlavne na **mzdy a poistné fondy** vo výške 261 220,52 €.

Na **prevádzku** bolo vyčerpaných 71 818,59 €, a to hlavne na *energie* – 12 750,11€, (plyn – 7 738,00 €, elektrina 3 200,- €, ostatné 1 812,11- (voda, stočné, poštovné, telefóny, internet), *materiál* –13 531,30 € (interiérové vybavenie- 1458,75 - skrine do knižnice; 3 297,45- knihy, učebnice, odborné časopisy, učebné pomôcky; výpočtová technika-5094; prev. stroje a zariadenia 567,16- ohrievač vody a plechová garáž; 1730,77 - všeobecný materiál-údržbársky, kancelársky, čistiace prostriedky; ost. materiál –benzín do kosačky, reprezentačné, licencie, siete-internet). Na *údržbu* bolo použitých 28 016,58 € (údržba výpočtovej techniky – 152,80, interiérového vybavenia - zborovne, chodby, tabúl', lavičiek v šatni- 3 650,57, strojov a zariadení-701,98 – oprava kopírovacieho stroja; údržbu budov, objektov a priestorov23 511,23 – dokončenie údržby prírodného amfiteátra, údržba oplotenia školy, údržba vstupu do budovy, vnútorná údržba učební, maľby, omietky, podlaha a dlažba na chodbách) . Na *služby* bolo použitých 9 028,99 €, a to hlavne - režijné náklady na stravu vlastných zamestnancov (3 603,21), povinný príděl SF (1694,14), všeobecné služby- 652,88-(revízie zariadení, vývoz odpadu); školenia – 1392,81 – (odborné semináre, školenia PZ); odmeny na dohody – 1 343,50- (softwarová údržba škol. PC, inštal. programov, DoPČ –vyuč. náboženstvá, náter školských tabúl', údržba lavičiek v šatní) a ostatné poplatky.

683,48€ – **náhrady príjmov** zamestnancov počas PN.

Na **dopravné** – pre žiakov z obvodových obcí bolo k 31. 12. 2015 vyčerpaných 7 351,76€.

Nedočerpané fin. prostr. vo výške 8 027,00€ prenesených kompetencií –ZŠ – normatívne- v položke -vnútorná údržba budov 7 736,21 a dopravné – 290,79 € - náhrada pre žiakov z obvodových obcí, boli presunuté 31. 12. 2015 na účet Obce. Uvedené prostriedky budú zapracované do rozpočtu ZŠ na r. 2016 a vyčerpané v súlade so zákonom do 31. 3. 2016 na prevádzku ZŠ a dopravu žiakov z obvodových obcí.

Originálne kompetencie – zariadenia - MŠ, ŠKD a ŠS

Pôvodný schválený rozpočet pre originálne kompetencie na rok 2015 vo výške 102 000,00 € bol k 31. 12 2015 upravený na 104 522,16 €. Navýšenie vyplývalo z navýšenia vlastných príjmov (šetrenie energií za r.2014 – dobropisy). Upravený rozpočet bol pre jednotlivé zariadenia vyčerpaný nasledovne:

Materská škola

Upravený rozpočet MŠ k 31. 12. 2015 vo výške 62 963,32€ bol vyčerpaný hlavne na osobné náklady (mzdy+odvody) 42 187,89 €. Zníženie rozpočtu na osobné náklady oproti schválenému rozpočtu na r. 2015 vyplýva z dlhodobých PN zamestnankýň počas roka. Ušetrené fin. prostriedky boli presunuté na bežnú prevádzku, čím sa schválený rozpočet na prevádzku zvýšil o 7 295,43 € na 20 775,43 €.

Na *energie* – bolo použitých 2 917,42 €, (plyn 1 500,00 €, elektrina 1 080 €, vodné, stočné, pošt. 337,42 €), *opravy a udržiavanie* – 8 458,65 € (údržba soc. zariadenia – odpad, osadenie radiátorov, údržba oplotenia, údržba elektroinštalácie, schody), *materiál* – 6 826,41€ -(interiérové vybavenie -skrinky, nábytok; všeobecný materiál- kancelársky, údržbársky, čistiace prostr.; knihy, odborné časopisy a učebné pomôcky -kolotoč, ost.uč.pomôcky), *služby*- 2 007,52 € (príspevok na stravovanie vlastných zamestnancov, prídel SF, revízie a ost. poplatky).

Náhrada príjmov počas PN predstavovala 535,43€.

Príspevok na výchovu a vzdelávanie pre MŠ – dotácia z MŠ SR (5-ročné deti bol vo výške 1 682,00 € vyčerpaný na nákup učebných pomôcok (odborné knihy, časopisy a ostatný materiál k vyučovaciemu procesu).

ŠKD

Z celkových zdrojov pre ŠKD 11 277,79 € bolo použitých na osobné náklady 9 561,44 €.

Prevádzkové náklady boli čerpané vo výške 1 716,35 €, hlavne na doplnenie učebných pomôcok (lanová pyramída); prídel SF.

ZŠS

Celkové zdroje bežných prostriedkov k 31. 12. 2015 – 30 281,05 € boli použité na *osobné náklady* t.j. mzdy a odvody vo výške 16 611,36 € a *prevádzkové náklady* vo výške 13 669,69 €. Poníženie osobných nákladov oproti pôvodnému rozpočtu o 1 969 € bolo z dôvodu PN zamestnankýň počas letných prázdnin. O uvedené prostriedky bol navýšený rozpočet na prevádzku.

Z prevádzkových prostriedkov boli uhrádzané náklady na *energie* – 2 917,93 €, (plyn 1 500 €, elektrina 1 080 €, ost. -voda, stočné 337,93), *materiál* – 5 636,17 € (interiérové vybavenie – stoly, stoličky pre školskú jedáleň, nerez. stôl; škrabka; všeobecný materiál - náhr.diely, kancelársky, čistiace prostriedky); *opravy a udržiavanie* – 3 381,24 € - (údržba oplotenia, ost. menšie údržby); *služby*- 1 390,89 € - vývoz kuchynského odpadu, prídel SF, príspevok na stravovanie vl. zam., ost. poplatky.

Ostatné

Dotácia z ÚPSVaR bola použitá na stravné vo výške 206,15 € a školské potreby vo výške 33,20 € pre deti v hmotnej núdzi.

Zistený stav.

Domov dôchodcov Hertník, n. o.:

1, Kontrolou efektívnosti vynaložených finančných prostriedkov v domove dôchodcov nemám výhrady, neboli zistené nedostatky. Všetky účtovné doklady sú podpísané zodpovednou osobou a sú správne zaúčtované a predkontované v účtovníctve.

2, Domov dôchodcov mal k 31. 12. 2015 hospodárske výsledky:

Výnosy: **93 632,12 EUR**

Náklady: **93 873,07 EUR**

Výsledok hospodárenia: **- 241,31 EUR**

Výsledok hospodárenia je strata.

Čerpanie dotácie z MPSVaR SR k 31. 12. 2015 je vo výške: **47 673,53,- EUR**

3, Kontrolou interných predpisov neboli zistené nedostatky. Sociálne záznamy boli k 31. 12. 2015 dôkladne spracované za každého poberateľa sociálnej služby. Obsadenosť zariadenia je k 31. 12. 2015 **13 osôb**.

4, Domov dôchodcov realizoval bežnú údržbu budovy, zariadení, prístrojov a zmluvný servis výťah. ,

V Hertníku,
31. 03. 2016

.....
Ing. Dr. Matúš Pataky
hlavný kontrolór obce