

HLAVNÝ KONTROLÓR OBCE HERTNÍK

Správa o výsledkoch kontroly hlavného kontrolóra (obdobie január – jún 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 I. polrok 2015 bol obecným zastupiteľstvom schválený plán kontrolnej činnosti Hlavného kontrolóra obce (uzn. č. 2/2015 zo dňa 17. 01. 2015).

Následná finančná kontrola podľa zákona č. 502/2001 Z. z. bola vykonaná na Obecnom úrade Hertník v mesiacoch január – jún 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 II. Q 2015 podľa zákona č. 431/2002 Z. z.
- Kontrola plnenia rozpočtu obce za II. 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 II. 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: 30. 06. 2015. Evidenčný stav finančných prostriedkov bol: 598,22,- EUR, fyzický stav prostriedkov bol: 598,22,- EUR. Limit pokladničného zostatku nebol prekročený. Zápis z inventarizačnej komisie je v prílohe.

Zostatok finančných prostriedkov na bankových účtoch k 30. 06. 2015 bol: 23 859,28,- EUR. Výpis hlavnej knihy za účet 221 – Bankové účty je v prílohe.

3, Kontrolou hospodárenia obce za II 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 - 06/2015

BOL: 200 251,15,- EUR
PRÍJEM ZŠ s MŠ: 156 901,32,- EUR
SPOLU PRÍJMY: 357 152,47,- EUR

VÝDAJ FINANČNÝCH PROSTRIEDKOV OBCE ZA OBDOBIE 01 - 06/2015

BOL: 138 704,67,- EUR
VÝDAVKY ZŠ s MŠ: 153 927,79,- EUR
SPOLU VÝDAVKY: 292 632,46,- EUR

4, Kontrolou plnenia rozpočtu obce za II. 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 - 06/2015. Obec má záväzky z úverov v VÚB banke, a. s. k 30. 06. 2015 vo výške: **159 351,44,- EUR.**

Záväzky z neuhradených faktúr „účet 321“ bol k 30. 06. 2015 vo výške: **46,14,- EUR.** K úhradám došlých faktúr nemám výhrady.

Celkové zadĺženie obce z úverov (záväzkov z pôžičiek) k 30. 06. 2015 je: 23,42 %

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.

Celkové zdroje financovania na 1. polrok 2015 boli po celkovej úprave rozpočtu vo výške 210 273,35 EUR.

Z toho:

Základná škola – Celkové zdroje financovania na 1. polrok 2015 boli 155 746,31 €, z toho: normatívne v čiastke 145 511,00 € 1. polrok 2014 + 3 061,03 € z r. 2013, nenormatívne 6 920 € + 228,51 € presun z roku 2013, (presunuté finančné prostriedky z r. 2013 boli zapracované do rozpočtu ZŠ a vyčerpané v súlade so zákonom do 31. 03. 2014 na prevádzku ZŠ a dopravu

žiakov z obvodových obcí), ostatné bežné zdroje (dobropisy – preplatky za energiu, úroky) 25,77 €.

Normatívne finančné prostriedky boli čerpané hlavne na **mzdy a poistné fondy** vo výške 91 921,12 € (1.-5./2014, prostriedky na výplatu júna 2014 – 26827,94 €).

Na **prevádzku** z normatívnych finančných prostriedkov bolo vyčerpaných 17917,20 €, a to hlavne na *energie* – 10 581,36 €, (plyn – 7 908,97, elektrina 1 900,- €, ostatné – voda, stočné, poštovné, telefóny, internet), *materiál* – 3 122,84 € (knihy, odborné časopisy, učebné pomôcky, interiérové vybavenie – školské stoly a stoličky, všeobecný materiál - kancelársky, čistiace prostriedky) a *údržbu* – výpočtovej techniky- 172,64 €. Na *služby* bolo použitých 4 688,30 €, a to hlavne - režijné náklady na stravu vlastných zamestnancov, povinný prídel SF, služby Virtuálnej knižnice, upgrady, revízie, školenia, dohody (údržba a inštalácie počítačovej siete) a ostatné poplatky.

Normatívne prostriedky vo výške 44 € boli použité na úhradu – **náhrady príjmov** zamestnancov počas PN.

Nenormatívne finančné prostriedky boli vyčerpané na *vzdelávacie poukazy*, 785 € bolo použitých na úhradu prevádzkových nákladov (energie a materiál) počas krúžkovej činnosti.

Na *dopravné* – pre žiakov z obvodových obcí bolo k 30. 6. 2014 vyčerpaných 3949,00 €. Pre *žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia* bolo vyčerpaných 73,24 €, na nákup kníh, učebných pomôcok.

Vlastné príjmy ZŠ boli čerpané vo výške 5,58 €.

Originálne kompetencie

z toho:

Materská škola

Z bežných prostriedkov MŠ (zdroje k 30. 6. 2014 – 31 971,35 €) sa na osobné náklady (mzdy+odvody) vyčerpalo 19 835,63 € (1.-5./2014, prostriedky na výplatu júna 2014 - 3 717,41 €). Navýšenie oproti 1. polroku m. r. vyplýva zo zriadenia ďalšej triedy od 1.9.2013 a tým potreby nákladov na mzdu dvoch učiteľiek. Organizácia využila projekt – Podpora zamestnávania nezamestnaných z ÚPSVaR – eurofondy, ktorý rieši 61,2 % nákladov na mzdu uvedených zamestnankýň po dobu 9 mesiacov, to znamená v r. 2014 – 5 mesiacov. Náklady na mzdy a odvody pre MŠ boli v r. 2013 vyššie o 913,08 € ako skutočné čerpanie, z dôvodu meškania refundácie z ÚPSVaR pre učiteľky MŠ. Príspevky (refundáciu) v r. 2013 na základe dohody sme obdržali len za 2 mesiace. Chýbajúce prostriedky na mzdu a odvody pre MŠ za november 2013 sme riešili pôžičkou z vlastných príjmov ŠJ, december (depozitný účet) bol doplnený z prostriedkov r. 2014 (výplata na účty – 10. januára 2014). Dotáciu obce v 3./2014 pre MŠ vo výške 913,08 sme presunuli do ŠJ, ako vrátenie pôžičky na výplatu pre MŠ v r. 2013 – meškание refundácie z ÚPSVaR.

Šetrenie finančných prostriedkov k 30. 6. 2014 bude na pokrytie osobných nákladov 2. polroka 2014 z dôvodu ukončenia refundácie z ÚPSVaR (posledná refundácia - na výplatu mája 2014).

Na bežnú prevádzku bolo použitých 4 639,88 €, a to hlavne na *energie* – 2 352,21 €, (plyn 1545,50 €, elektrina 700 €), *opravy a udržiavanie* – 228,78 € (oprava čerpadla-kotol), *materiál* – 937,65 € -(všeobecný materiál (kancelársky, údržbársky, čistiace prostr.), knihy, odborné časopisy a učebné pomôcky), *služby* – 1 028,48 € (príspevok na stravovanie vlastných zamestnancov, prídel SF, revízie a ost. poplatky).

Nenormatívne finančné prostriedky pre MŠ – dotácia z MŠ SR (5-ročné deti) - *príspevok na výchovu a vzdelávanie* boli vo výške 760,20 € vyčerpané na nákup učebných pomôcok (odborné knihy, časopisy a ostatný materiál k vyučovaciemu procesu).

ŠKD

Z celkových zdrojov pre ŠKD k 30. 6. 2014 –(5 333,40 €) bolo použitých na osobné náklady 4 140,15 € (1.-5./2014, prostriedky na výplatu júna 2014 + odchodné + odvody + preplatenie dovolenky -2 953,98 €).

Prevádzkové náklady boli čerpané vo výške 267,82 €, hlavne ako príspevok na stravovanie vl. zam., učebné pomôcky, prídel SF.

ZŠS

Celkové zdroje bežných prostriedkov k 30. 6. 2014 – 16 815,29 € boli použité na *osobné náklady* t.j. mzdy a odvody vo výške 7 383,76 € (výplata za 1.-5./2014, prostriedky na výplatu 6./2014 – 1 513,42 €) a *prevádzkové náklady* vo výške 3236,41 €. Z prevádzkových prostriedkov boli uhrádzané náklady na *energie* – 2 351,61 €, (plyn 1 545,50 €, elektrina 700 €), *materiál* – 279,81 € (všeobecný materiál - náhr.diely, kancelársky, čistiace prostriedky, pracovné a ochranné pomôcky), *služby*- 599,27 € - revízie zariadení, prídel SF, príspevok na stravovanie vl. zam., ost. poplatky.

Ušetrené finančné prostriedky a prostriedky z preklasifikácie z kapitálových na bežné k 30. 6. 2014 budú použité na realizáciu plánovaných nákupov a prác počas letných prázdnin.

Ostatné

Dotácia z ÚPSVaR bola použitá na stravné vo výške 695,22 € a školské potreby vo výške 132,80 € pre deti v hmotnej núdzi.

Kontrolná činnosť Domova dôchodcov Hertník, n. o. bola zameraná na:

- Kontrolu a efektívne využitie dotácie MPSVaR a MF SR podľa zákona č. 448/2008 Z. z. o poskytovaní sociálnych služieb v znení neskorších predpisov.
- Kontrola interných predpisov, rozhodnutia o odkázanosti na sociálnu službu.
- Kontrola hospodárenia Domova dôchodcov Hertník, n. o., výnosy a náklady za II. Q 2014 podľa zákona č. 431/2002 Z. z.
- Kontrola úhrad záväzkov a bankových výpisov n. o.

- Kontrola čerpania poskytnutých dotácií.

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 30. 06. 2014 hospodárske výsledky:

Výnosy: **49 475,67,- EUR**

Náklady: **43 991,42,- EUR**

Výsledok hospodárenia: **5 484,13,- EUR**

Výsledok hospodárenia je prebytok hospodárenia.

Čerpanie dotácie z MPSVaR 30. 06. 2014 je vo výške: **24 339,82,- EUR**

3, Kontrolou interných predpisov neboli zistené nedostatky. Sociálne záznamy boli k 30. 06. 2014 dôkladne spracované za každého poberateľa sociálnej služby. Obsadenosť zariadenia je k 30. 06. 2014 **14 osôb**.

4, Domov dôchodcov realizoval bežnú údržbu budovy, zariadení, prístrojov a zmluvný servis výtahu. Bol inštalovaný elektronický vrátnik a zakúpený LCD televízor do jedálne.

V Hertníku,
06. 06. 2015

.....
Ing. Mgr. Matúš Pataky
hlavný kontrolór obce