

HLAVNÝ KONTROLÓR OBCE HERTNÍK

Správa o výsledkoch kontroly hlavného kontrolóra (obdobie január – jún 2013)

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 2013 bol obecným zastupiteľstvom schválený plán kontrolnej činnosti Hlavného kontrolóra obce (uzn. č. 18/2013 zo dňa 19. 02. 2013).

Následná finančná kontrola podľa zákona č. 502/2001 Z. z. bola vykonaná na Obecnom úrade Hertník, v mesiacoch apríl – jún 2013. Ďalej som vykonal naslednú finančnú kontrolu za I. polrok 2013 v Obchodno – stavebné technické služby, Základnej škole s materskou školou Hertník a Domove dôchodcov Hertník, n. o. a výsledok z kontroly predkladám obecnému zastupiteľstvu.

Kontrolná činnosť Obecného úradu bola zameraná na:

- Kontrola hospodárenia obce Hertník, príjem a výdaj finančných prostriedkov (finančné operácie) za II. Q 2013 podľa zákona č. 431/2002 Z. z.
- Kontrola plnenia rozpočtu obce za II. Q 2013 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 2013

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: 01. 07. 2013. Evidenčný stav finančných prostriedkov bol: 705,29,- EUR, fyzický stav prostriedkov bol: 705,29,- EUR. Limit pokladničného zostatku nebol prekročený. Zápis z inventarizačnej komisie je v prílohe. Zostatok finančných prostriedkov na bankových účtoch k 30. 06. 2013 bol: **16 716,20,- EUR**. Výpis hlavnej knihy za účet 221 – Bankové účty je v prílohe. Obci reálne **klesol** cash (peniaze v hotovosti – okamžitá likvidita) oproti I. Q 2013 (35 550,66,- EUR) o **18 834,46,- EUR**. K 30. 06. 2013 mala obec k dispozícii cash vo výške: **17 421,49,-EUR**

2, Kontrolou hospodárenia obce neboli zistené nedostatky. Výdavky OcÚ sú využité účelne, efektívne a hospodárne podľa následnej finančnej kontroly zákona č. 502/2001 Z. z.

PRÍJEM FINANČNÝCH PROSTRIEDKOV OBCE ZA OBDOBIE 01 - 06/2013

BOL: 356 743,44,- EUR

PRÍJEM ZŠ s MŠ: 6 691,62,- EUR

SPOLU PRÍJMY: 363 435,06,- EUR

VÝDAJ FINANČNÝCH PROSTRIEDKOV OBCE ZA OBDOBIE 01 - 06/2013

BOL: 169 995,48,- EUR

VÝDAVKY ZŠ s MŠ: 141 146,37,- EUR

SPOLU VÝDAVKY: 305 141,85,- EUR

Konštatujem, že príjmy v rozpočte obce sú **vyššie** ako výdavky obce o **58 293,21,- EUR**.

3, Kontrolou plnenia rozpočtu obce za II. polrok 2013 podľa zákona č. 583/2004 Z. z. neboli zistené nedostatky. Čerpanie rozpočtu v prílohe.

4, Kontrola bankových výpisov a úhrad záväzkov obce bola vykonaná za obdobie 01 - 06/2013. Obec má záväzky z úverov v Prima banke, a. s. k 30. 06. 2013 vo výške: **171 351,44,- EUR**. Tu musím konštatovať, že úverové zaťaženie kleslo oproti I. Q 2013 o **3 000,- EUR**.

Záväzky z neuhradených faktúr „účet 321“ bol k 30. 06. 2013 vo výške: **4 401,53,- EUR**, faktúry boli uhradené do splatnosti. K úhradám došlých faktúr nemám výhrady. Záväzky voči zamestnancom k 30. 06. 2013 boli vo výške: **6 535,61,- EUR** a voči SP a ZP vo výške: **3 879,19,- EUR**

5, Celkové zadĺženie obce z úverov (Prima banka, a. s.) k 30. 06. 2013 je: 25,24 %

Kontrolná činnosť OSTS bola zameraná na:

- Kontrola hospodárenia, výnosy a náklady podľa zákona č. 431/2002 Z. z.
- Kontrola bankových výpisov, úhrad záväzkov OSTS
- Inventarizácia pokladničnej hotovosti, kontrola používania ERP, zostatku finančných prostriedkov na bankových účtoch
- Inventarizácia tovaru na sklade
- Účtovanie podľa zákona o ERP, prevod z ERP do hlavnej pokladne
- Odhad hospodárskeho výsledku k 30. 06. 2013

Zistený stav v OSTS:

Kontrolou neboli zistené závažné nedostatky.

V súlade s plánom kontrolnej činnosti Hlavného kontrolóra pre I. polrok 2013 bola vykonaná kontrola účtovných dokladov OSTS, kontrola účtovných prípadov, kontrola bankových výpisov, inventarizácia pokladničnej hotovosti a zostatku finančných prostriedkov na bankových účtoch, inventarizácia zostatku tovaru na sklade, odhad hospodárskeho výsledku.

Tržby z ERP k 30. 06. 2013: **10 248,86,- EUR**. K 30. 06. 2013 neboli doručené výdavky zo skladu tovaru, preto nebolo možné odhadnúť objektívne náklady podniku. Inventúra tovaru je plánovaná k 30. 09. 2013.

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 2013 podľa zákona č. 596/2003 Z. z.
- Kontrola plnenia rozpočtu školy za II. Q 2013 podľa zákona č. 583/2004 Z. z.
- Kontrola bankových výpisov, úhrady záväzkov školy

Zistený stav.

Základná a materská škola Hertník:

1, Kontrolou plnenia rozpočtu školy za II. polrok 2013 podľa zákona č. 583/2004 Z. z. neboli zistené nedostatky. Plnenie rozpočtu v prílohe.

2, Kontrolou efektívnosti vynaložených finančných prostriedkov v ZŠ a MŠ nemám výhrady. Všetky účtovné doklady sú podpísané zodpovednou osobou a sú správne zaúčtované a predkontované v účtovníctve a rozpočte.

3, ZŠ a MŠ mala spolu **príjmy: 6 691,62,- EUR a výdavky: 141 146,37,- EUR**.

4, V ZŠ obstarali knihy, učebné pomôcky, školenia pedagogických zamestnancov, čerpanie SF – pitný režim vrámci BOZP (starostlivosť o zamestnancov), všeobecný materiál na prevádzku, energie. Následne musím skonštatovať, že opatrenia z minulého roku boli realizované tohto roku – elektronická pokladničná kniha /MS Office - excel/, skladové hospodárstvo rozdelené v strediskách ŠJ, ŠKD, MŠ, ZŠ.

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 2013 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. 2013 hospodársky výsledok:

Výnosy: **44 466,23,- EUR**
 Náklady: **43 104,17,- EUR**
 Výsledok hospodárenia: **+ 1 362,06,- EUR**
 Výsledok hospodárenia je prebytok hospodárenia.

Čerpanie dotácie z MPSVaR 30. 06. 2013 je vo výške: **19 656,46,- EUR t.j. 36,56%**

3, Kontrolou interných predpisov neboli zistené nedostatky. Sociálne záznamy boli k 30. 06. 2013 dôkladne spracované za každého poberateľa sociálnej služby. Do budúca je potrebné aplikovať Individuálny rozvojový plán pre poberateľov sociálnej služby, podľa zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách. Obsadenosť zariadenia je k 30. 06. 2013 **13,7 osôb.**

4, Domov dôchodcov za celý rok obstaral, externý sklad materiálu, zámkovú dlažbu. Realizoval bežnú údržbu budovy – cokel, náter plotu, altánku, oprava lavičiek.

V Hertníku,
 09. 09. 2013

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