

HLAVNÝ KONTROLÓR OBCE HERTNÍK

Správa o výsledkoch kontroly hlavného kontrolóra (obdobie január – jún 2016)

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 2016 bol obecným zastupiteľstvom schválený plán kontrolnej činnosti Hlavného kontrolóra obce (uzn. č. 13/2016 zo dňa 01. 04. 2016).

Následná finančná kontrola podľa zákona č. 502/2001 Z. z. bola vykonaná na Obecnom úrade Hertník v mesiacoch január – jún 2016 a výsledok z kontroly predkladám obecnému zastupiteľstvu.

Kontrolná činnosť bola zameraná na:

- Kontrola hospodárenia obce Hertník, príjem a výdaj finančných prostriedkov (finančné operácie) za II. Q 2016 podľa zákona č. 431/2002 Z. z.
- Kontrola plnenia rozpočtu obce za II. Q 2016 podľa zákona č. 583/2004 Z. z.
- Kontrola bankových výpisov, úhrady záväzkov obce

Zistený stav.

Obecný úrad Hertník:

1, Evidenčný stav finančných prostriedkov pokladni bol: 1 188,08€. Limit pokladničného zostatku nebol prekročený. Zostatok finančných prostriedkov na bankových účtoch k 30. 06. 2016 bol: 24 793,20€. Výpis hlavnej knihy za účet 221 – Bankové účty je v prílohe.

3, Kontrolou hospodárenia obce za II Q. 2016 neboli zistené nedostatky. Výdavky OcÚ a stredísk OcÚ sú využitú účelne, efektívne a hospodárne podľa následnej finančnej kontroly zákona č. 502/2001 Z. z.

PRÍJEM FINANČNÝCH PROSTRIEDKOV OBCE ZA OBDOBIE 01 – 06/2016	
BOL:	255 077,87€
PRÍJEM ZŠ s MŠ:	185 313,10€
SPOLU PRÍJMY:	440 390,97€
VÝDAJ FINANČNÝCH PROSTRIEDKOV OBCE ZA OBDOBIE 01 – 06/2016	
BOL:	197 178,79 €
VÝDAVKY ZŠ s MŠ:	198 604,18 €
SPOLU VÝDAVKY:	395 782,97 €

4, Kontrolou plnenia rozpočtu obce za II. Q 2016 podľa zákona č. 583/2004 Z. z. neboli zistené nedostatky. Plnenie rozpočtu v prílohe.

5, Kontrola bankových výpisov a úhrad záväzkov obce bola vykonaná za obdobie 01 – 06/2016. Obec má záväzky z úverov v VÚB banke, a. s. k 30. 06. 2016 vo výške: **136 359,39 €**

Závazky z neuhradených faktúr „účet 321“ bol k 30. 06. 2016 vo výške: **12 422,02 €**. K úhradám došlých faktúr nemám výhrady.

Celkové zadĺženie obce z úverov (záväzkov z pôžičiek) k 30. 06. 2016 je: 17,98%

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 2016 podľa zákona č. 583/2004 Z. z.
- Kontrola bankových výpisov, úhrady záväzkov školy

Zistený stav.

Schválený rozpočet na r. 2016 pre ZŠ s MŠ bol **438 090 €**. Po úpravách rozpočtu, ktoré boli k 29. 01. 2016, 29. 02. 2016, 31. 03. 2016 a 01. 04. 2016 je rozpočet **457 562,17€**. navýšený: 19 472,17€.

1. Úprava rozpočtu sa týkala poskytnutia nenormatívnych finančných prostriedkov na lyžiarsky kurz a školu v prírode + 6 650 €.

2. Zmena sa týkala hlavne prenesených kompetencií – ZŠ + 3 442,10 € MŠ 190 €, originálnych kompetencií MŠ+ŠJ – dobropisy za el. energiu 388,27€.

Ďalšia zmena rozpočtu sa týkala – zapojenie nevyčerpaných normatívnych a nenormatívnych prostriedkov k 31. 12. 2015 do rozpočtu r. 2016 + 8 027 € a príspevok na učebnice: 990 €.

Zmena rozpočtu k 01. 04. 2016 – 215,20 upravovala nedočerpanie príspevku na lyžiarsky kurz.

Z toho:

Základná škola – Upravený rozpočet na r. 2016 - 354 843,90€, čerpanie k 30.6. 2016 - osobné náklady (mzdy+odvody 1.-5./2016) - 104 755,84 €, prevádzka 44 791,76 €.

Fin. prostriedky na **prevádzku** boli čerpané na:

- 631 – **cestovné náhrady** – 302,09
- 632 - **energie** 10136,64€, z toho plyn – 7892,83€, ost.- elektrina, voda, telef.
- 633 – **materiál** 8 195,76€, z toho 10 ks počítačov – 5 990€, ostatné - interiérové vybavenie, všeobecný materiál údržbársky, kancelársky, čistiace prostriedky, knihy, časopisy, učebné pomôcky, licencie - upgrady.
- 634 – **prepravné** – 240 € - doprava na lyžiarsky výcvik
- 635 – **údržba** – 9 448,16 € – údržba chodieb ZŠ
- 637 – **služby** - 11 347,70 € - z toho: lyžiarsky výcvik – 2 724,80€, 3 200€ – škola v prírode, 2 274,72€ – stravovanie zamestnancov, - dohody – 883 € ostatné – školenia, všeobecné služby, revízie zariadení, prídel SF, poplatky
- 642 - **náhrady** – 5 121,41 € - z toho: 4 745,64€ cestovné náhrady žiakom z obvodových obcí, 375,77 € – náhrada na nemocenské dávky

Originálne kompetencie

Zdroje financovania pre originálne kompetencie na r. 2016 boli celkom schválené vo výške 101 670 €. Z toho dotácia KŠÚ – (5-roč. detí) 1 600,00 €, dotácia OBCE 92 900 € a vlastné príjmy 7 170 €.

Po úpravách rozpočtu to predstavuje 102 248,27 €.

Čerpanie rozpočtu k 30. 6. 2016 predstavuje čiastku 37 432,04€, z toho mzdy + odvody (1.-5./2016) 29 712,33 € a prevádzka + náhrady 7 719,71 €.

z toho:

Materská škola

Upravený ročný rozpočet – **63 884,14€** bol k 30. 06. 2016 čerpaný vo výške **22693,54 €** - z toho mzdy a odvody (1.-5.2016) – **18 678,96 €**, prevádzka a náhrady príjmu PN – **4 014,58 €**, z toho:

632 – **energie** – 1795,60€ – v tom - plyn – 1138,98€ (elektrina, voda, poštovné)

633- **materiál** – 567,07€ – v tom: knihy, pomôcky - 390,88€ materiál údržbársky, kancelársky, čistiace prostriedky, benzín do kosačky...

635 – **opravy a udržiavanie** – 320 € - maľba dolných učební

637 – **služby** – 967,83 – v tom: stravovanie zamestnancov 714€, školenie, revízie, SF, poplatky iné

642 – **náhrady príjmu** počas PN – 364,08 €.

ŠKD

Ročný rozpočet – **8 770 €** bol k 30. 06. 2016 čerpaný vo výške **3 600,61 €** - z toho mzdy a odvody (1.-5.2016) – **3 185,84€**, prevádzka a náhrady príjmu PN – **414,77 €**, z toho:

633- **materiál** – 5,35€ – - kancelársky materiál,

637 – **služby** – 409,42€ – v tom: montáž hracích prvkov –pyramída 386,28 €, SF

ZŠS-(ŠJ)

Upravený ročný rozpočet – **29 594,13€** bol k 30. 06. 2016 čerpaný vo výške **11 137,89 €** - z toho mzdy a odvody (1.-5.2016) – **7 847,53 €**, prevádzka – **3 290,36 €**, z toho:

632 – **energie** – 1782,44€ – v tom - plyn – 1138,97€ ost. – elektrina, voda, poštovné

633- **materiál** – 323,69€ – v tom: -všeob. mat. údržbársky, kancelársky, čistiace prostriedky, pracovné odevy

635 – **opravy a udržiavanie** – 343,22 € - údržba elektroinštalácie

637 – **služby** – 841,01 – v tom: stravovanie zamestnancov 386,40 €, ostatné - školenie, revízie, kuchynský odpad, SF, poplatky

Deti v HN

Ročný rozpočet 470 € bol k 30. 6. 2016 čerpaný vo výške 109,70€, a to: stravné 93,10 €, školské potreby – 16,60€.

Čerpanie k 30. 06. 2016 CELKOM je **187 089,34€** (nie sú započítané osobné náklady za 6./2016 – mzdy a odvody, ktoré predstavujú 41 332,27€ a sú zúčtované v mesiaci júl 2016).

Zdroje – dotácie k 30. 06. 2016 celkom – **238 517,25 €**.

Ušetrené prostriedky budú použité hlavne počas prázdnin na údržbu učební v ZŠ, údržba jedálne, údržba elektroinštalácie a maľba 2. poschodia MŠ.

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 2016 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. 2016 hospodárske výsledky:

Výnosy: **47 266,38 €**

Náklady: **42 909,56 €**

Výsledok hospodárenia: **4 356,82 €**

Výsledok hospodárenia je prebytok hospodárenia.

Čerpanie dotácii z MPSVaR a UPSVaR k 30. 06. 2015 je vo výške: **25 976,89 €**

3, Kontrolou interných predpisov neboli zistené nedostatky. Sociálne záznamy boli k 30. 06. 2016 dôkladne spracované za každého poberateľa sociálnej služby. Obsadenosť zariadenia je k 30. 06. 2016 **11 osôb**.

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

V Hertníku,
10. 09. 2016

.....
Ing. PhDr. Matúš Pataky, MPH
hlavný kontrolór obce