

## **Ing. Slávka Čerpáková, hlavná kontrolórka Obce Dolná Strehová**

### **Správa za 2.polrok 2021**

Hlavná kontrolórka obce vykonávala kontrolnú činnosť v roku 2021 podľa vypracovaných plánov práce na I. polrok 2021 a II. polrok 2021 schválených Obecným zastupiteľstvom.

Kontrolnou činnosťou sa podľa §18d zákona č. 369/1990 Zb. rozumie:

- Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce,
- Kontrola vybavovania sťažností a petícií,
- Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce,
- Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva,
- Kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

**Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce** za 1.polrok 2021 bola predložená na zasadnutí OZ dňa 2.9.2021, kde ju OZ zobralo na vedomie uznesením č. 50/2021.

### **Prehľad vykonaných kontrol za 2.polrok 2021**

- **Kontrola plnenia rozpočtu.**
- Naplňovanie rozpočtu bolo v zmysle schváleného rozpočtu na rok 2021 ako i podľa prijatých rozpočtových opatrení. V roku 2021 obecné zastupiteľstvo prijalo šesť rozpočtové opatrenia uzneseniami. Rozpočet bol upravený pre obec na celkovú výšku príjmov 1,011.245,- € a výdavkov vo výške 991.536,- €.

- Príjmy a výdavky boli triedené podľa zákona č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách. Podrobnejšie údaje budú v záverečnom účte a v stanovisku HK k záverečnému účtu za rok 2021.
- Z rozpočtu obce boli prevedené finančné prostriedky pre ZŠsMŠ v rámci originálnych kompetencií vo výške 274.534,37 €, ktoré škola použila na stanovený účel, t.j. na krytie nákladov v spojení miezd a odvodov na MŠ, školský klub, školskú jedáleň. Po vzájomnom odkontrolovaní použitia neboli zistené nedostatky.
- Pokladničná hotovosť je v limite, pokladničná hotovosť na obecnom podniku počas letnej turistickej sezóny pri prekročení pokladničného limitu vždy je odvedená na účet banky.
- **Kontrola nákladov a výnosov obce**
- Kontrolu zameranú na sledovanie nákladov a výnosov som vykonala u náhodne vybraných došlých a vystavených faktúr, bankových dokladov, interných dokladov ako i pokladničných dokladov. Sledovala som najmä hospodárnosť, efektívnosť a účelovosť vynaložených finančných prostriedkov ako aj správnosť účtovania z hľadiska zákona o účtovníctve.
- Obec za rok 2021 vynaložila náklady na investičnú činnosť: sociálne zariadenie a vrátnica na termálnom kúpalisku, zberný dvor, rekonštrukcia požiarnej zbrojnice, pracovňa, nákup autobusu a pozemkov, projektová dokumentácia komunitné centrum. Preinvestovaných bolo 260.151,41 €. Na bežnú činnosť boli náklady ako za energie, telefóny, za vývoz a zneškodňovanie KO, náklady na transfery, odpisy majetku, mzdové náklady, odvody z miezd do poisťovní, opravy a údržba, náklady na služby, finančné náklady najmä v spojení splácania úverov a to ŠFRB I,II,III. Všetky splátky úverov sú v stanovených lehotách, nedochádza k porušeniu zmlúv. Obec splatila za rok 2021 úvery zo ŠFRB vo výške 28.036,70 € a univerzálny úver vo výške 5.047,37 €. V rámci bežných nákladov som sledovala vývoj nákladov na vývoz

a likvidáciu komunálneho odpadu. Náklady na zber a vývoz za rok boli vo výške 23.072,47 € a zákonný poplatok vo výške 5.144,33 €. Náklady na komunálny odpad celkom sú vo výške 28.216,80 €. Predpis výnosov z poplatku na komunálny odpad bol vo výške 23.524,61 €. Obec dopláca na náklady s komunálnym odpadom cca 4.700,- €. Následne prijala obec opatrenie týkajúceho sa spôsobu vývozu KO prostredníctvom žetónu, ktorý bude pre firmu Máriaus Pedersen označovať kuka nádobu na výklopenie.

- Výnosy obce tvorili podielové a miestne dane, poplatky za KO a ostatné poplatky v zmysle VZN o miestnych daniach a poplatku obce Dolná Strehová, nájomné, výnosy za služby ako i výnosy zo zúčtovaných prijatých transferov. Výnosy z podielových daní v roku predstavovali čiastku 395.176,25 €.
- **Kontrola vyberania miestnych daní a poplatkov a kontrola z pohľadu výkazníctva.**
- Vyberanie miestnych daní a poplatkov bolo v zmysle prijatého VZN o miestnych daniach a poplatku. Obec v roku začala s razantnejším prístupom k vymáhaniu starých pohľadávok, čím vymohla cca 15.944,99 €. Nadväznosti na ich vyberanie som skontrolovala povinné výkazy za jednotlivé štvrťroky 2021, ktoré nadväzujú na finančnú kontrolu, ktorú som mala v pláne činnosti. Obec je povinná zasielať na MF SR cez systém RISSAM povinných štvrťročných výkazov: FIN 1-12, FIN 2-04, FIN 3-04, FIN 4-04, FIN 5-04, FIN 6-04.
- Uvedené výkazy obec odoslala včas, v určenom termíne.
- **Kontrola plnenia uznesení OZ a kontrola vybavovania sťažností.**
- Prijaté uznesenia na plnenie úloh boli počas roka plnené priebežne ako i riešené následne na zasadnutiach OZ, o ktorých som obecné zastupiteľstvo oboznamovala prostredníctvom bodu programu „kontrola plnenia uznesení“. Sťažnosti od občanov som neprijala.

- **Návrh plánu kontrolnej činnosti** na 2.polrok 2021 bol schválený dňa 4.6.2021 uznesením č. 34/2021.
- Ako hlavná kontrolórka obce som sa v priebehu roka 2021 zúčastňovala na zasadnutiach obecného zastupiteľstva a obecnej rady. Vypracovala som stanovisko k návrhu rozpočtu obce na roky 2022-2024. Spolupracovala som so zamestnancami obecného úradu ako i obecného podniku pri riešení vyskytujúcich sa problémov resp. úloh. Analyzujem materiály predkladané na rokovanie OZ.

V D.Strehovej, dňa 10.2.2021

Ing. Slávka Čerpáková-HK obce