

Ing. Slávka Čerpáková, hlavná kontrolórka Obce Dolná Strehová

Hlavná kontrolórka obce vykonávala kontrolnú činnosť v roku 2022 podľa vypracovaných plánov práce na I. polrok 2022 a II. polrok 2022 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.

Prehľad vykonaných kontrol v zmysle schváleného plánu na 2.polrok 2022 zo dňa 17.6.2022.

1. Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za 1.polrok 2022 bola predložená na zasadnutí OZ dňa 7.9.2022, kde ju OZ zobralo na vedomie.

2. Kontrola plnenia rozpočtu.

Naplňovanie rozpočtu bolo v zmysle schváleného rozpočtu na rok 2022, podľa prijatých rozpočtových opatrení.

Príjmy a výdavky boli triedené podľa zákona č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách. Plnenie rozpočtu k 31.12.2022 je v príjmovej časti vo výške 1,665.652,24 € čo je 90,42 % z upraveného rozpočtu z čoho sú transfery zo ŠR vo výške 740.648,16 € čo predstavuje 48,87 % zo skutočného plnenia bežného rozpočtu. Podielové dane sú vo výške 430.490,20 € čo je ďalších 28,41 % zo skutočného plnenia bežného rozpočtu. Transfery zo ŠR a podielové dane

tvoria task 77,28 % skutočného plnenia v bežnom rozpočte a z celkového rozpočtu predstavujú 70,31 %.

Z vlastných bežných príjmov sú najvýznamnejšie príjmy z prenájmu a dividendy 211.156,12 € (13,93%), daň z nehnuteľností 29.925,72 € (1,97%) a potom daň z ubytovania (1,14 %).

Ďalšími príjmami sú príjmi stočné a ostatné poplatky v zmysle platných VZN .

V kapitálovom rozpočte obec dosiahla príjmy vo výške 21.036,50 €. Sú to príjmy z transferov na vybudovanie cyklopožičovne, projekt Podpora obnovy dediny a príjmy z predaja pozemku.

Výdavky v bežnom rozpočte na chod a prevádzku obecného úradu v zmysle schváleného a upraveného rozpočtu.

Výdavky v kapitálovom rozpočte sú vo výške 101.761,88 € v spojení s projektovou dokumentáciou ROVENÍ, materskou škôlkou, vybudovaním cyklopožičovne na TK a kúpa bicyklov a rekonštrukcia novej zasadačky.

Príjmy z finančných operácií tvoria vo výške 129.187,55 € a sú to financie z transferov z predchádzajúceho roka ako i prostriedky z tvoreného investičného fondu.

Výdavky z finančných operácií sú vo výške 43.615,56 € a sú to splátky istín ŠFRB, univerzálneho úveru, vratky zábezpeky nájomníkom pri ukončení nájmu.

3. Kontrola nákladov a výnosov obce

A./ 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 2022 vynaložila náklady i na investičnú činnosť, o ktorej som písala vyššie pri výdavkoch v kapitálovom rozpočte. 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 splácaním úrokov, náklady v spojení s transfermi z rozpočtu obce, náklady na kultúrnu činnosť.

Výnosy obce tvorili podielové a miestne dane, poplatky za KO a ostatné poplatky v zmysle VZN obec, nájomné, výnosy za služby ako i zo zúčtovaných transferov.

B./ Obecný podnik „Prameň“ okrem svojej hlavnej činnosti, ktorá je spojená s verejnoprospešnými prácami určenými obcou, začala vykonávať nielen počas letnej sezóny už pravidelnú podnikateľskú činnosť, ktorá je spojená s prácou pracovne. Problémy s nárastom cien najmä energií a miezd má dopad na výsledok hospodárenia podniku, ktorý skončil so stratou. Podnikateľská činnosť pravdepodobne v roku 2023 čo do obratu prevýši obrat hlavnej činnosti a bude potrebné prehodnotiť existenciu právnej formy podniku.

4. 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. Nadväznosti na ich vyberanie som skontrolovala povinné výkazy za jednotlivé štvrťroky 2019, ktoré nadväzujú na finančnú kontrolu, ktorú som mala v pláne činnosti. Obec je povinná zasielať na MF SR cez systém RISSAM povinných 6 štvrťročných výkazov (FIN 1-12, FIN 2-04, FIN 3-04, FIN 4-04, FIN 5-04, FIN 6-04).

Uvedené výkazy obec odoslala v termíne.

5. Kontrola zadlženosti obce

Obec oproti roku 2021 má celkové záväzky znížené o 59.527,27 €. Celková zadlženosť podľa výšky istín je 5,67 % a podľa splátok istín a úrokov 7,76 %.

Obec sa borí s pohľadávkami po lehote splatnosti, ktoré sú za verejné priestory na TK, z ktorých v značnej výške ešte z rokov 2010-2011.

Obec má pohľadávky i z titulu nájomné na nájomných bytoch, nájomníci nasľubujú ale ostáva len pri sľuboch, obec vyvíja úsilie o tieto platby i prostredníctvom právnik.

Pri obecnom podniku sú vystavené faktúry platené priebežne, a tí, ktorí neplatia v čas sú tí istí, chronickí neplatiči, ktorí platia po zaslaní upomienok.

6. 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. Sťažnosti od občanov som neprijala.

7. Návrh plánu kontrolnej činnosti na 1.polrok 2022 bol schválený dňa 14.12.2022 uznesením č. 19/2022.

Ako hlavná kontrolórka obce som sa v priebehu roka 2022 zúčastňovala na zasadnutiach obecného zastupiteľstva a obecnej rady. Vypracovala som stanovisko k návrhu rozpočtu obce na roky 2023-2025. V súlade so zásadou prevencie spolupracovala som so zamestnancami obecného úradu pri riešení vyskytujúcich sa nedostatkov resp. úloh. V rámci časového priestoru som analyzovala materiály predkladané na rokovanie OZ. Pre skvalitnenie vnútornej kontrolnej činnosti som sa počas roka zúčastňovala seminárov a školení.

V D.Strehovej, dňa 19.2.2023

Ing. Slávka Čerpáková-HK obce