

Obec Šintava

Hlavný kontrolór

SPRÁVA

z kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Šintava za 9-12/2021

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Šintava (HK) za obdobie 9-12/2021 predkladám v zmysle ustanovení §18 odst. e) zákona SNR č. 369/1990 Zb. obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“).

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra sa riadi postupmi upravenými v zákone č. 502/2001 Z.z. O finančnej kontrole a vnútornom audite v platnom znení. Kontrolnou činnosťou sa podľa § 18d zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. rozumie:

- kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov
- kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce
- kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce
- kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva (OZ)
- kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi

Kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Šintava podľa zákona č. 369/1990 Zb. podliehajú:

- obecný úrad Šintava
- rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené obcou – ZŠ s MŠ Kráľa Svätopluka
- všetky príspevkové organizácie, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie

Správa z kontrolnej činnosti zahŕňa kontrolnú činnosť hlavného kontrolóra za obdobie 9-12/2021, ktorá začala dňom nástupu do funkcie v septembri 2021.

A. Spracované a predložené materiály pre OZ

1. Správa z kontroly Zariadenia opatrovateľskej služby ZOS Šintava predložená a zobraená na vedomie OZ obce Šintava 15.11.2021 (viď B.9)
2. V zmysle § 18 f, odsek 1, pís. c) zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov bolo predložené odborné stanovisko HK k návrhu rozpočtu obce na rok 2022 a k viacročnému rozpočtu na roky 2023 a 2024.
Odborné stanovisko bolo spracované na základe návrhu rozpočtu obce na rok 2022 a rozpočtu na roky 2023 a 2024 v súlade s § 9, odsek 1 č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a schválené OZ obce Šintava. Zobraené na vedomie 9.12.2021

3. V zmysle § 18 f, ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov bol predložený a schválený OZ obce Šintava návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na 1. polrok 2022. Schválený 9.12.2021

B. Finančné a ostatné kontroly

1. Kontrola evidencie a účtovania došlých faktúr za 9-12/2021

Prekontrolované došlé faktúry za mesiace 10/2021 56, 11/2021 54, 12/2021 64, spolu 174. Kontrolou nebolo zistené porušenie účtovného zákona, všetky faktúry obsahovali predpísané údaje. Evidovanie a účtovný predpis bol prejednaný s pani Skaličanovou a účtovanie s pani Tóthovou.

2. Kontrola plnenia uznesení OZ za 9-12/2021

Za uvedené obdobie bolo prijatých: Zasadnutie OZ dňa 20.9.2021 uznesenia č. 443,444. Zasadnutie OZ dňa 15.11.2021 uznesenia č. 445-462. Zasadnutie OZ dňa 9.12.2021 uznesenia č. 463-488. Všetky uznesenia boli splnené.

3. Kontrola pokladničnej hotovosti na obecnom úrade.

Kontrola bola prevedená dňa 20.12.2021. Ku dňu kontroly bola v pokladnici účtovne suma 155,02 €, suma fyzickej kontroly bola 155,09 €. Kontrola bola prevedená za účasti pokladníčky pani Skaličanovej. Skutočný stav finančných prostriedkov súhlasil s účtovným stavom. Kontrola bola bez zistení. Vzhľadom na Zásady hospodárenia obce, ktoré predpisujú maximálny denný hotovostný limit maximálne 1000 € sa pri kontrole pokladne v celom období ukazuje potreba jeho zvýšenia. Podľa reálneho toku hotovosti cez pokladnicu prevažne v intervale 1000-4000 € je neefektívne limit dodržiavať aj vzhľadom na bankové poplatky za vklady hotovostí. Z toho dôvodu by bolo vhodné denný limit v Zásadách hospodárenia obce Šintava zvýšiť.

4. Kontrola plnenia príjmov a čerpanie výdavkov rozpočtu obce

Kontrola sa týkala plnenia a čerpania výdavkov rozpočtu obce za obdobie 9-12/2021. Celkom prekontrolovaných 62 výdavkových pokladničných dokladov (por.č. 216-278), 168 príjmových pokladničných dokladov (por.č. 83-158). Všetky kontrolované doklady boli podpísané správne, boli správne zaúčtované, kontrola bola bez zistení. Účtovná závierka bude zverejnená v záverečnom účte obce za rok 2021. Bola preverená schopnosť splácania nového úveru obcou vo výške 150 000 € a zákonosť jeho nadobudnutia.

5. Kontrola inventarizácie pohľadávok a ich vymáhanie

Pohľadávky a ich vymožitelnosť bola prekontrolovaná s pracovníčkou obecného úradu Bc. Dobišovou. Počas celého roku boli dlžníci priebežne písomne vyzývaní k úhrade za nedoplatky – stočné, vývoz komunálneho odpadu, daň z nehnuteľnosti, a daň za psa. K 31.12.2021 sa nedoplatky na dani z nehnuteľnosti pohybovali vo výške 1377 €, komunálny odpad a DSO 652,99 €, stočné 5057,2 €. Zaslané predpisy na stočné sa uhrádzajú aj po novom roku. Niekoľkoročné nedoplatky aj keď minimálne bude potrebné riešiť exekučne. Zistené nedoplatky resp. sanácia účtovného rozdielu v spotrebe vody občanov Nitrianskej a Priečnej na vodnom vo výške 644,35 € za obdobie 1-10.2020 sa aktuálne uhrádzajú.

6. Kontrola zverejňovania došlých faktúr, zmlúv a objednávok

Kontrola dodržiavania ustanovení zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Všetky faktúry zmluvy

a objednávky sa zverejňujú na webovú stránku obce. Počas účtovného obdobia 9-12/2021 boli všetky došlé faktúry, zmluvy a objednávky, ktoré boli zaúčtované zároveň aj zverejnené.

7. Kontrola vybavovania petícií v období 9-12/2021

V uvedenom období nebola na obecný úrad v Šintave doručená žiadna petícia, ktorá by bola predložená na zaevidovanie.

8. Kontrola vybavovania sťažností za obdobie 9-12/2021

Evidencia sťažností je vedená v podacom denníku obecného úradu. V uvedenom období nebolo zaevidované žiadne podanie, ktoré by spĺňalo pojmové znaky sťažnosti v zmysle platnej právnej úpravy resp. zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach.

9. Kontrola zariadenia opatrovateľskej starostlivosti ZOS Šintava

Kontrola ZOS bola vykonaná v mesiaci september 2021 na podnet starostky obce z dôvodu prekračovania rozpočtovaných výdavkov ZOS. Kontrola bola zameraná identifikáciu dôvodov a oprávnenosti prekračovania rozpočtovaných nákladov. Cieľom bolo preverenie systému zabezpečovania a dokumentácie služieb ZOS, ich nákladovosť a efektívnosť. Navrhnuť opatrenia na odstránenie prípadných nedostatkov a zvýšenie efektivity zabezpečovania služieb ZOS. Prijaté opatrenia boli nasledovné:

1. Zabezpečiť dôslednú kontrolu mesačných Výkazov mzdových nárokov zamestnancov ZOS Šintava všetkých zamestnancov ZOS.
2. Vypracovať plán dovoleniak zamestnancov ZOS na rok 2022 a následne každý rok.
3. Sledovať plnenie plánu dovoleniak a zabezpečiť rovnomerné čerpanie ZD zamestnancami ZOS
4. Zabezpečiť mesačné preplácanie nadčasových hodín zamestnancov ZOS
5. Pripraviť podklady – plán nákladov a výdavkov ZOS na rok 2022 a následne každý rok k termínu prípravy rozpočtu obce.
6. Na celkové zefektívnenie činnosti a riadenia ZOS doporučujem zabezpečenie informačného systému pre poskytovateľov sociálnych služieb

Termíny prijatých úloh a ich plnenie sú v sledovaní finančnej komisie, bude vykonaná následná kontrola v 2.štvrtroku 2022.

C. Ostatné činnosti

- pravidelná účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva obce Šintava
- pravidelná účasť na zasadnutiach finančnej komisie
- účasť na zasadnutiach porady poslancov – podľa potreby
- školenia organizované Regionálnym vzdelávacím centrom Trnava

Na základe uvedených skutočností odporúčam Obecnému zastupiteľstvu obce Šintava :

Správu z kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Šintava za 9-12/2021... **zobrať na vedomie.**

V Šintave, dňa 28.2.2022

Ing. Anton Polák

hlavný kontrolór obce