

Pre zasadnutie obecného zastupiteľstva v Ostrove

K bodu: Správa o kontrolnej činnosti za 1. polrok 2025

Materiál predkladá:
Ing. Anna Dekanová
kontrolórka obce

Materiál obsahuje:
1. návrh na uznesenie
2. správa z finančnej kontroly
za 1. polrok 2025

Materiál spracovala:
Ing. Anna Dekanová
kontrolórka obce

Obecný úrad Ostrov	
Datum:	20.7.2025
Číslo zápisnice:	Číslo spisu:
Prílohy:	Výberuje:

Návrh na uznesenie:

K bodu : Správa o kontrolnej činnosti za 1. polrok 2025

Obecné zastupiteľstvo v Ostrove

berie na vedomie

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za 1. polrok 2025

- bez pripomienok

- s pripomienkami

Ing. Anna Dekanová, hlavná kontrolórka obce Ostrov

SPRÁVA Z FINANČNEJ KONTROLY

V súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti na 1. polrok 2025 a v zmysle §18f, ods. 1 e/ zákona č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v súlade s §9 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite v znení neskorších predpisov, predkladám obecnému zastupiteľstvu v Ostrove správu o kontrolnej činnosti za 1. polrok 2025, ktorá bola vykonaná na obecnom úrade.

V nadväznosti na plnenie úloh hlavného kontrolóra, na rozsah a zameranie kontrolnej činnosti – zistenie stavu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť pri hospodárení s verejnými financiami a nakladaní s majetkom obce boli počas hodnoteného obdobia vykonané nasledovné finančné kontroly, činnosti a zisťovania, ktoré boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov,
- č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov,
- č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov,
- č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov,
- č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov,
- č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

A) Finančné kontroly na mieste:

Celková ročná kontrola hospodárenia obce Ostrov za rok 2024 a vypracovanie a predloženie správy za 2.polrok 2024 a celoročnej správy za rok 2024 obecnému zastupiteľstvu – periodicita – raz ročne. Čerpanie rozpočtu a celoročné rozpočtové hospodárenie obce bolo prerokované a schválené na zasadnutí Obecného zastupiteľstva v Ostrove, konaného dňa 16. júna 2025 uznesením č. 06/06/2025 a 07/06/2025 bez výhrad. Správa o kontrolnej činnosti za 2. polrok 2024 a správa o kontrolnej činnosti za rok 2024 bola predložená na zasadnutí Obecného zastupiteľstva v Ostrove konaného dňa 27.januára 2025, uznesenia obecného zastupiteľstva 03/01/2025 a 04/01/2025. OZ obe správy hlavnej kontrolórky zobralo na vedomie.

Kontrola záverečného účtu a výročnej správy obce Ostrov za rok 2024. Vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu obce pred jeho schválením obecným zastupiteľstvom a vykonaním auditu za rok 2024 – periodicita – raz ročne. Záverečný účet obce Ostrov za rok 2024 bol predložený a schválený na zasadnutí Obecného zastupiteľstva v Ostrove, konaného dňa 16. júna 2025, uznesením č. 06/06/2025 bez výhrad. Obecné zastupiteľstvo obce Ostrov zobralo na vedomie stanovisko hlavnej kontrolórky obce k záverečnému účtu obce za rok 2024. Výsledok hospodárenia za rok 2024 je vo výške 115 822,92 €

Prebytok rozpočtu v sume 100 576,02 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 28 591,53 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 100 576,02 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona z tohto prebytku vylučujú:

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 7 947,97 EUR

- dotácia na stravu v sume 2 621,50 EUR

- dotácia na prenesený výkon v oblasti školstva - ZŠ v sume 4 063,61 EUR

- dotácia na prenesený výkon v oblasti školstva - ZŠ – preddavok na prevádzkové výdavky na rok 2025 v sume 738 EUR

- dotácia na prenesený výkon v oblasti školstva – ZŠ pedagogický asistent v sume 59,84 EUR

- dotácia na prenesený výkon v oblasti školstva - MŠ – pedagogický asistent v sume 385,82 EUR

- dotácia na prenesený výkon v oblasti školstva – ZŠ dopravné v sume 79,20 EUR

b) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 9 750 EUR

c) nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv podľa ustanovenia § 18 ods. 3 zákona 443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 5 405,11 EUR

d) nevyčerpané prostriedky školského stravovania na stravné a réžiu podľa ustanovenia § 140-141 zákona č. 245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 3 336,49 EUR

e) nevyčerpané prostriedky z príspevkov (školné MŠ– uhradené vopred za rok 2025 a nevyčerpané v roku 2024) podľa zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 947,64 EUR

f) nevyčerpané prostriedky z príspevkov (školné ŠKD– nevyčerpané v roku 2024) podľa zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 1 204,32 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 15 821,52 EUR, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu 15 821,52 EUR

Na základe uvedených skutočností a po úprave rozpočtového účtovania obce za rok 2024 schválilo OZ tvorbu rezervného fondu za rok 2024 vo výške 115 822,92 EUR.

Kontrola hospodárenia obce za 1. polrok 2025 – (pokladničná kniha, bankové účty, čerpanie úverov obcou, kniha došlých a odoslaných faktúr, kontrola účtovných zápisov, výkazníctvo) – periodicita – kontrola vykonávaná priebežne v 1. – 29. týždni 2025. Kontrola pozostávala z kontroly pokladničnej knihy – príjmových a výdavkových pokladničných dokladov za január – jún 2025 s interným číslom dokladu P1/1 – P1/745, pohybov na bankových účtoch a úhrad došlých faktúr v období január – jún 2025, knihy došlých faktúr v číslom rade DF 2025/1 – DF 2025/296 (v 1. polroku 2025 je evidovaných v knihe došlých faktúr tri faktúry nad 5 000,- € (vrátane), a to DF2025/125 z 12.03.2025, splatná 25.3.2025 členský príspevok Rezort

Piešťany, 7 000,- €, DF2025/190 z 7.4.2025, splatná 7.5.2025 za vývoz odpadu 1Q2025, Marius Pedersen a.s., 5 937,43 €, DF2025/196 z 9.4.2025, splatná 8.6.2025 za dodanie a montáž fitness prvkov SPORTESSA s.r.o., 14 907,50 €.

Kontrola plnenia rozpočtu obce a rozpočtových opatrení 22/2024 a 23/2024 + 1-6/2025 – periodicita – kontrola vykonávaná priebežne.

Kontrola dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami obce Ostrov – periodicita – kontrola vykonávaná priebežne.

B) Ostatné kontroly:

Kontrola plnenia uznesení OZ za 1.polrok 2025.

C) Ostatné činnosti:

Pravidelná účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva.

Na základe vykonaného overovania neboli zistené nedostatky. V hodnotenom období – 1. polrok 2025 boli hlavnou kontrolorkou obce splnené všetky zákonné povinnosti vo vzťahu k dodržiavaniu § 18 f zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, s prihliadnutím na rozsah určeného úväzku a v súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti obecným zastupiteľstvom. Môžem konštatovať, že obec Ostrov pri výkone samosprávnych činností v 1. polroku 2025 dodržiavala príslušné všeobecne záväzné právne predpisy a interné normy pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce a hospodárne a efektívne nakladala so svojim majetkom.

V Ostrove, dňa 20.7.2025

Spracovala: Ing. Anna Dekanová, hlavná kontrolorka obce

