

# OBEC TRENČIANSKE STANKOVCE

Na rokovanie obecného zastupiteľstva  
dňa 26.9.2022

Názov materiálu: Správa o výsledku vykonaných kontrol

Materiál obsahuje: Informatívnu priebežnú správu o výsledku vykonaných kontrol  
Dôvodovú správu  
Návrh na uznesenie

Spracoval: JUDr. Jozef Lipták, hlavný kontrolór

Predkladá: JUDr. Jozef Lipták

Dôvodová správa:

Správu predkladám na rokovanie obecného zastupiteľstva na základe povinnosti vyplývajúcej s § 18f ods.(1) písm. d) zák. č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení.

Správa zahŕňa výsledok kontrol podľa schváleného plánu kontrol vykonaných v apríl až september 2022. Správa nadväzuje priebežnú správu predloženú dňa 25.4.2022 na rokovaní obecného zastupiteľstva.

Návrh na uznesenie

Uznesenie č.

Obecné zastupiteľstvo v Trenčianskych Stankovciach

Berie na vedomie:

Priebežnú správu o výsledku vykonaných kontrol hlavným kontrolórom v období apríl až september 2022

**S P R Á V A**  
**o výsledku vykonaných kontrol**  
**/priebežná/**

**Kontrola č. 4/2022**

Kontrolovaný subjekt:

Základná škola Jána Lipského s materskou školou, Mgr. Gabriela Trnavská, riaditeľka

Cieľ kontroly:

Kontrola vyplatených odmien a priznaných osobných príplatkov v roku 2021 podľa § 20 a § 10 zák. č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Kontrolované obdobie:

Rok 2021

Kontrola vykonaná v dňoch

4.4. – 16.5.2022

Boli prekontrolované:

1. Pracovný poriadok platný v roku 2021.
2. Platná interná smernica č.1/2020, platový predpis zamestnávateľa ZŠ Jána Lipského pre odmeňovanie zamestnancov.
3. Oznámenia o výške a zložení funkčného platu zamestnancov za rok 2021 náhodným výberom.
4. Návrhy na priznanie osobných príplatkov a odmien za kontrolované obdobie.

Výsledky kontroly:

V rozsahu vykonanej kontroly neboli zistené podstatné porušenia právnych a interných predpisov. Drobné nedostatky administratívneho charakteru boli v priebehu kontroly odstránené. Z tohto dôvodu sa opatrenia nenavrhujú.

**Kontrola č. 5/2022**

Kontrolovaný subjekt:

Obec Trenčianske Stankovce, obecný úrad

Cieľ kontroly:

Kontrola stavu pohľadávok z daňových a nedaňových príjmov k 31.3.2022 a vymáhanie pohľadávok po splatnosti, vrátane pohľadávok z podnikateľskej činnosti.

Kontrolované obdobie:

Do 31.3.2022

Kontrola vykonaná v dňoch

16.5 – 13.6.2022

Boli prekontrolované:

1. Kniha faktúr – neuhradené pohľadávky z nedaňových príjmov a podnikateľskej činnosti k 31.3.2022
2. Dokumentácia týkajúca sa vymáhania nedaňových pohľadávok po lehote splatnosti.

3. Prehľad daňových nedoplatkov a poplatkov za komunálny odpad a dokumentáciu z ich vymáhania.

Výsledky kontroly:

Kontrola bola zameraná na stav pohľadávok k 31.3.2022. Neuhradené pohľadávky z nedaňových príjmov po lehote splatnosti k 31.3.2022 boli vo výške 3 222,38 €. S porovnateľným obdobím t.j. k 31.3.2021 zaznamenali pokles. K pomerne dobrej úrovne stavu pohľadávok prispeli včasné realizované opatrenia na ich úhradu, formou telefonických upozornení a písomných upomienok, čo dosvedčuje i predložená dokumentácia.

Daňový nedoplatok k 31.3.2022 vo výške 550,64 € tvorí nedoplatok z dane za nehnuteľnosti dlhodobo neúspešne vymáhaný. Nedoplatok sa týka daňového subjektu, právnickej osoby v konkurze. Vymáhanie daňových nedoplatkov sa riadi zákonom č.563/2009 Z.z. o správe daní a poplatkov. Obec ako správca dane uplatňuje zákonné možnosti na ich vymáhanie. Neuhradené poplatky za komunálny odpad k 31.3.2021 obec neeviduje žiadne.

Kontrola nepreukázala za sledované obdobie nedostatky. Z tohto dôvodu sa opatrenia nenavrhuje.

**Kontrola č. 6/2022**

Kontrolovaný subjekt:

Obec Trenčianske Stankovce, obecný úrad

Cieľ kontroly:

Kontrola výdavkov v roku 2021 v rámci programového rozpočtu, podprogramu:  
8.4 Propagácia a prezentácia obce v roku 2021.

Kontrolované obdobie:

Rok 2021

Kontrola vykonaná v dňoch

22.8 – 13.9.2022

Boli prekontrolované:

1. Čerpanie finančného rozpočtu za rok 2021 program 8.4 Propagácia a prezentácia obce.
2. Došlé faktúry týkajúce sa propagácie obce (tlač Stankovský informátor, fotodokumentácia obce)
3. Účtovne doklady týkajúce sa poskytnutých dotácií( riadnej a mimoriadnej) Slovenskému zväzu chovateľov Trenčianske Stankovce.

Výsledky kontroly:

Výdavky na propagáciu a prezentáciu obce v roku 2021 činili 12 079,40 €. Všetky výdavky boli doložené účtovnými dokladmi spĺňajúcimi požadované náležitosti. Finančné operácie prešli predpísanou základnou kontrolou.

Nakoľko v rozsahu vykonanej kontroly neboli zistené nedostatky zo strany kontrolovaného subjektu týkajúce sa predmetu kontroly, opatrenia sa nenavrhuje.