



OBEC ZEMNÉ

Hlavná 268

941 22 Zemné

HLAVNÝ KONTROLÓR OBCE ZEMNÉ

Materiál na zasadnutie

Obecného zastupiteľstva v ZEMNOM

Konané dňa: 23.02.2024

K bodu programu:

Správa z kontroly – Kontrola využívania „Domu Károlyi“ v roku 2022 a 2023

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodovú správu
3. Záznam z kontroly

Predkladá a spracoval: Ing. Tomáš Hegedúš, hlavný kontrolór Obce Zemné

1. NÁVRH NA UZNESENIE

Návrh na uznesenie zasadnutia Obecného zastupiteľstva v Zemnom, konaného dňa 23.02.2024 k bodu: „Správa z kontroly – Kontrola využívania „Domu Károlyi“ v roku 2022 a 2023.

Obecné zastupiteľstvo v Zemnom

- berie na vedomie správu hlavného kontrolóra

2. DÔVODOVÁ SPRÁVA

Kontrola vykonaná na základe plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za obdobie 1. polroka 2023. Účelom kontroly bolo preverenie prevádzkového poriadku „Domu Károlyi“ a kontrola jeho využívania v roku 2022 a 2023.

3. SPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROLY

Kontrolované obdobie: rok 2022, 2023

Miesto vykonania kontroly: Obecný úrad Zemné

Čas výkonu kontroly: 1.10.2023 - 15.01.2024

Dátum oboznámenia so správou: 19.02.2024

Dátum prerokovania správy: 23.02.2024

Dátum predloženia námietok:

Dátum predloženia prijatých opatrení:

Dátum predloženia správy o splnení prijatých opatrení:

Účel a cieľ kontroly: Preverenie prevádzkového poriadku „Domu Károlyi“
a kontrola využívania tohto zariadenia v roku 2022 a 2023.

Kontrolované doklady: zmluvy týkajúce sa prenájmu „Domu Károlyi“, účtovné doklady

3.1.Kontrolné zistenia

Kontrola prevádzkového poriadku „Domu Károlyi“ bola zameraná len oblasti dotýkajúce sa jeho využitia a finančnej stránky, ktoré sú bližšie špecifikované v Čl. IV Zásady používania priestorov DK. Na základe tohto dokumentu a článku prebieha prenájom „Domu Károlyi“.

Prenájom je možný pre právnické osoby, miestne združenia a spolky a tak isto fyzickým osobám a to troma rôznymi spôsobmi:

- 1) Za odplatu na základe nájomnej zmluvy
- 2) Bezodplatne – formou výpožičky a to len pre potreby folklórnych, tanečných alebo hudobných skupín, spoločenských organizácií pôsobiacich v obci Zemné, na základe zmluvy o výpožičke.
- 3) V ojedinelých prípadoch môže starosta obce rozhodnúť o bezodplatnom užívaní priestorov DK, teda na ubytovanie delegácií počas oficiálnych návštev a pod.

Cenník za krátkodobý prenájom priestorov špecifikuje možnosti prenájmu a ich cenu nasledovných spôsobom:

1. Prenájom výstavnej sály, chodby a sociálnych zariadení za podujatie vo vykurovacom období 70,00 EUR, mimo vykurovacieho obdobia 50,00 EUR.
2. Prenájom výstavnej sály, chodby, sociálnych zariadení, letného javiska, vestibulu a šatní pre vystupujúcich pre miestne výchovno-vzdelávacie inštitúcie, organizácie zriadené obcou, občianske združenia verejnoprospešného charakteru, miestne kluby a základné organizácie politických strán a hnutí registrovaných na MV SR – bezodplatne
3. Prenájom ubytovacích priestorov v kapacite maximálne 10 osôb v cene
 - a. 8,00 EUR na noc a osobu mimo vykurovacieho obdobia
 - b. 10,00 EUR na noc a osobu vo vykurovacom obdobíNad 3 noci
 - a. 7,00 EUR na noc a osobu mimo vykurovacieho obdobia
 - b. 9,00 EUR na noc a osobu vo vykurovacom období

Nájomné je splatné vopred, pred začatím užívania predmetu nájmu, forma úhrady môže byť hotovostná, teda do pokladne obecného úradu alebo bezhotovostne na bankový účet obce, ktorý je bližšie špecifikovaný v nájomnej zmluve.

Prenájom „Domu Károlyi“ je realizovaný na základe zmluvného vzťahu, medzi prenajímateľom teda obcou Zemné a nájomcom. Tieto nájomné zmluvy je možné nájsť v prílohách prevádzkového poriadku „Domu Károlyi“. Zmluva o prenájme priestorov Domu Károlyi obsahuje všetky povinné náležitosti, teda určenie zmluvných strán, určenie predmetu nájmu, doby nájmu, výšku nájomného, kde je bližšie špecifikovaná splatnosť nájomného a formy úhrady, ďalej sú to ustanovenia týkajúce sa práv a povinností, či už nájomcu alebo prenajímateľa a skončenie nájmu. Zmluvy sa vyhotovujú v troch origináloch, kde jeden obdrží nájomca a dve vyhotovenia zostávajú u prenajímateľa.

Samotná zmluva o výpožičke je koncipovaná na podobnom princípe. Nakoľko sa výpožička poskytuje bezodplatne, v týchto zmluvách chýba špecifikácia výšky nájomného a forma platenia.

Pri kontrole som sa zameriaval na formálnu správnosť vyhotovenia týchto zmlúv, kde z mojej strany neboli objavené žiadne nedostatky. Evidencia týchto zmlúv je vedená prehľadne a prílohy jednotlivých zmlúv sú tvorené príjmovým pokladničným dokladom prípadne výpisom z bankového účtu, ktoré potvrdzujú zaplatenie poplatku za prenájom. Pri jednotlivých zmluvách resp. pokladničných dokladoch bola prevedená základná finančná kontrola zo strany zodpovedných pracovníkov.

Rovnaký nedostatok ako v prípade kontroly využívania „Domu športu“ v roku 2021 bol z mojej strany objavený pri povinnom zverejňovaní zmlúv na web stránke obce. Na základe zákona o slobodnom prístupe k informáciám č. 211/2000 Z.z majú všetky obce, mestá, samosprávne kraje a organizácie nimi zriadené povinnosť zverejňovať zmluvy, faktúry a objednávky na svojich webových sídlach.

Podľa vyššie uvedeného zákona sa zverejňuje akákoľvek písomná zmluva bez ohľadu na predmet alebo hodnotu, ktorá bola uzavretá po 1. januári 2011. Vzhľadom na tieto skutočnosti bude potrebné zverejniť aj tieto zmluvy na web stránke obce.

V nasledujúcich tabuľkách je možné vidieť využitie „Domu Károlyi“ v rokoch 2022 a 2023. V tomto prípade sa jedná len o prenájmy, kde nie sú viditeľné výpožičky. Pre upresnenie ešte uvádzam, že položky „Prenájom budov – spoločenský dom“ sa dostali do tabuľky nedopatrením.

Pri kontrole boli z mojej strany skontrolované účtovné doklady viažuce sa k týmto prenájomom. V oblasti evidencie príjmov z využívania „Domu Károlyi“ ako aj z hľadiska prípadných nedoplatkov neboli z mojej strany zistené žiadne nedostatky.

RO denník pre rok 2022							Obec Zemné
Príjmy a výdaje 01/01/2022 - 31/12/2022 EK: 212003 ANA: 205							941 22 Zemné
HS	HS	POPIS	MENO	z Dokladu		Suma v EUR	
		k FO2 20210149: Prenájom priestorov v Dome Károlyi		BA1	8	14/01/2022	433,00
		k FO2 20220034: Prenájom priestorov v Dome Károlyi		BA1	71	22/04/2022	201,00
		k FO2 20220078: Prenájom priestorov v DOME Károlyi		BA1	86	13/05/2022	250,00
		k FO2 20220089: Prenájom priestorov v DOME Károlyi		BA1	102	06/06/2022	88,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO1	2210801	25/07/2022	40,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi - ubytovanie		PO1	2210844	11/08/2022	144,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi -ubytovanie		PO1	2210845	11/08/2022	144,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi ubytovanie		PO1	2210849	12/08/2022	16,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO1	2210855	15/08/2022	219,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO1	2210863	16/08/2022	285,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO1	2210940	21/09/2022	50,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2260086	19/01/2022	99,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2260383	07/04/2022	30,00
		Prenájom budov-Spoločenský dom		PO6	2260558	02/05/2022	24,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2260719	23/05/2022	104,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2260907	20/06/2022	50,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2260941	24/06/2022	128,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2260968	30/06/2022	40,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2260974	06/07/2022	32,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2260975	06/07/2022	208,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2260993	11/07/2022	581,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2260998	11/07/2022	24,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2261011	18/07/2022	602,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2261056	24/08/2022	80,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2261107	05/09/2022	16,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2261109	06/09/2022	50,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2261115	06/09/2022	175,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2261190	05/10/2022	50,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2261193	07/10/2022	8,00
		Prenájom priestorov Spoločenský dom <i>x</i>		PO6	2261219	18/10/2022	16,00
		Prenájom priestorov - Spoločenský dom <i>x</i>		PO6	2261233	19/10/2022	8,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2261463	14/12/2022	70,00
						Spolu príjmy	4 265,00
						Spolu výdavky	0,00

Obr. 1 Využitie „Domu Károlyi“ v roku 2022

RO denník pre rok 2023

Príjmy a výdaje 01/01/2023 - 31/12/2023 EK: 212003 ANA: 205

Obec Zemné

941 22 Zemné

HS	HS	POPIS	MENO	z Dokladu		Suma v EUR	
						strana : 1	
		k FO2 20230039: Prenájom priestorov v Dome Károlyi		BA1	47	13/03/2023	200,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi október 7 osôb		BA1	205	03/11/2023	126,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO1	2310109	27/01/2023	70,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO1	2310694	21/06/2023	120,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO1	2310790	02/08/2023	32,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO1	2310806	04/08/2023	140,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO1	2310871	15/08/2023	506,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO1	2310876	17/08/2023	184,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO1	2310939	21/09/2023	50,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO1	2311063	11/10/2023	50,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO1	2311110	18/10/2023	64,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO1	2311117	19/10/2023	24,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO1	2311160	30/10/2023	20,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO1	2311617	19/12/2023	70,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi 01.09.2023 do		PO1	23010998	02/10/2023	186,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2360024	02/01/2023	252,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2360025	03/01/2023	10,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2360309	14/02/2023	10,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2360310	14/02/2023	50,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2360328	15/02/2023	70,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2360387	10/03/2023	54,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2360394	13/03/2023	90,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2360500	17/04/2023	261,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2360518	17/04/2023	60,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2360757	17/05/2023	50,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2360758	18/05/2023	80,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2360760	22/05/2023	48,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2360765	22/05/2023	40,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2360882	07/06/2023	50,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2360884	07/06/2023	351,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2360912	12/06/2023	8,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2360932	14/06/2023	16,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2360947	16/06/2023	50,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2361047	10/07/2023	498,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2361050	12/07/2023	50,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2361066	21/07/2023	168,00
		Prenájom nebytového priestoru - DOM JEDLIKA v dňo		PO6	2361113	28/08/2023	28,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2361133	04/09/2023	136,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2361134	04/09/2023	28,00
		Prenájom nebytového priestoru - DOM JEDLIKA v dňo		PO6	2361143	06/09/2023	70,00
		Prenájom nebytového priestoru - DOM JEDLIKA v dňo		PO6	2361170	12/09/2023	726,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2361191	18/09/2023	50,00
		Prenájom priestorov v DOME Károlyi		PO6	2361192	18/09/2023	128,00
				Spolu príjmy		5 274,00	
				Spolu výdavky		0,00	

Obr. 2 Využitie „Domu Károlyi“ v roku 2023

Výpožičky na základe Čl. IV Zásady používania priestorov DK ktoré platia pre folklórne, tanečné alebo hudobné skupiny, spoločenské organizácie pôsobiace v obci Zemné, na základe zmluvy o výpožičke, boli v roku 2022 poskytnuté v piatich prípadoch a v roku 2023 to bolo v štyroch prípadoch.

Záver

Cieľom tejto kontroly bolo preverenie Prevádzkového poriadku „Domu Károlyi“ ako aj kontrola jeho využívania a z toho plynúcich aspektov týkajúcich sa formálnej správnosti vyhotovenia zmlúv, evidencie týchto zmlúv a platieb za prenájom zo strany jednotlivých nájomcov.

Nedostatok bol počas kontroly objavený pri povinnom zverejňovaní týchto zmlúv na web stránke obce. Na základe zákona o slobodnom prístupe k informáciám č. 211/2000 Z.z majú všetky obce, mestá, samosprávne kraje a organizácie nimi zriadené povinnosť zverejňovať zmluvy, faktúry a objednávky na svojich webových sídlach. Podľa tohto zákona sa zverejňuje akákoľvek písomná zmluva bez ohľadu na predmet alebo hodnotu, ktorá bola uzavretá po 1. januári 2011. Vzhľadom na tieto skutočnosti odporúčam zodpovedným pracovníkom zverejniť tieto zmluvy na web stránke Obce Zemné.

Pri ostatných častiach kontroly neboli z mojej strany zistené žiadne iné nedostatky, to znamená, že celkový proces prenájmu Domu športu, uzatváranie a evidencia zmlúv ako aj evidencia platieb sú v poriadku.

Pri kontrolnej činnosti využitie „Domu Károlyi“ neboli z mojej strany zistené žiadne nedostatky.

V Zemnom 16.02.2024

Ing. Tomáš Hegedúš

Hlavný kontrolór obce Zemné