

Správa hlavného kontrolóra Obce Podhorie za obdobie IV. štvrťrok 2021

Predkladám Správu za obdobie – IV. štvrťrok 2021, ktorá má dve časti:

1. Správa o činnosti hlavného kontrolóra
2. Stanovisko hlavného kontrolóra k plneniu rozpočtu obce za 1. -12. 2021

1.

Hlavnou úlohou kontrolnej činnosti v danom období roku 2021 bolo sledovanie a kontrolovanie dodržiavania zákonnosti, hospodárnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami obce a s majetkom obce, v súlade so zákonom o hospodárení s majetkom obce č. 138/1991 Zb.z. a novely zákona č. 258/2009 Zb.z. v znení neskorších predpisov.

Kontrolná činnosť v danom období bola vykonávaná v rámci Obecného úradu Podhorie.

Vykonané kontroly dokladov prvotnej a účtovnej evidencie, účtovných výkazov, štatistiky a rozborov hospodárenia, boli zamerané predovšetkým na kontrolu plnenia schváleného rozpočtu a kontrolu dodržiavania rozpočtových pravidiel účtovnou jednotkou – OcÚ, na plnenie daňových a nedaňových príjmov a čerpanie výdavkov v bežnom rozpočte, zabezpečenie dostatku finančných zdrojov a prostriedkov pre kapitálový rozpočet, a plnenie rozpočtu pri finančných operáciách. Kontrolovala sa správnosť rozpočtu, úspornosť vo vynakladaní výdavkov, vývoj v príjmovej časti, ako i zdroje v príjmovej časti plynúce zo ŠR. Kontrolovaný bol hlavne stav pohľadávok a záväzkov k 31. 12. 2021, poskytované dotácie právnickým osobám v obci a čerpanie dotácii zo ŠR.

Finančná kontrola bola zameraná na kontrolu účtovných dokladov, prvotnej účtovnej evidencie, príjmových a výdavkových pokladničných dokladov, kontrolu pokladničnej hotovosti, pokladničných kníh, kontrolu účtovných výkazov, účtovných zostáv, kontrolu hlavnej knihy z účtovníctva, ktorá je prehľadom správnosti a úplnosti účtovania a poskytuje ucelený prehľad o všetkých majetkových a výsledkových účtoch, umožňuje prekontrolovať správnosť všetkých účtovných väzieb a súvzťažností. Pri kontrole som

kládol dôraz, aby každý účtovný doklad obsahoval všetky náležitosti a doklady prvotné k nemu prislúchajúce, aby bol preukazný, overený, podpísaný a schválený zodpovednými osobami.

Bolo kontrolované hospodárenie a nakladanie s vlastným majetkom obce v súlade so zákonmi, jeho evidencia, ako i zodpovednosť a starostlivosť o majetok a jeho ochrana pred odcudzením.

V rámci kontrolnej činnosti bola tiež vykonaná kontrola pokladne. Pri kontrole súhlasil evidenčný stav finančných prostriedkov v pokladni so stavom skutočným. Ku kontrole bol vypracovaný a podpísaný zápis.

V rámci kontrolnej činnosti som sa tiež zamerlal na:

- kontrolu evidencie došlých faktúr,
- kontrolu evidencie odoslaných faktúr,
- kontrolu plnenia uznesení
- kontrolu a sledovanie efektívnosti organizácie
- stav majetku obce k 31.12.2021
- stav záväzkov a pohľadávok k 31.12. 2021

Pri kontrole neboli zistené závažne nedostatky, ktoré by nasvedčovali na nehospodárnosť a neefektívnosť v činnosti obce.

2.

Plnenie rozpočtu obce za rok 2021 vypracovala a predložila ekonómka OcÚ Podhorie Ing. Gabriela Šupejová - bolo zverejnené na úradnej tabuli obce.

Finančné hospodárenie obce sa riadilo schváleným a v priebehu roka upravovaným rozpočtom na rok 2021.

Príjmy rozpočtu boli za rok 2021 plnené vo výške 608.666,38 € na 42% - bežné 91%, kapitálové 0%, FO 46%.

Výdavky rozpočtu boli za rok 2021 plnené vo výške 512.898,06 € na 43% - bežné 78%, kapitálové 19%, FO 98%.

Záväzky a pohľadávky

Obec k 31.12.2021 neeviduje voči dodávateľom žiadne záväzky po lehote splatnosti, eviduje faktúry splatné v januári 2022 vo výške 2.065,92 €, školská jedáleň 206,88 €.

Pohľadávky: pohľadávky za vodu, TKO a dane – 0 €,

Stav účtov obce Podhorie:

Názov banky	Stav k 31.12. 2021	
Prima banka	102.037,23 €	Účet obce
Prima banka	6 625,75 €	Termínovaný účet
Prima banka	13.255,10 €	Rezervný fond
Prima banka	844,41 €	Školská jedáleň
Prima banka	233,77 €	Sociálny fond
Prima banka	10,00 €	Kanalizácia
Prima banka	24,10 €	Dotácia DHZ
Pokladňa	1.500,08 €	

Úvery: Obec k 31.12.2021 eviduje úver – čerpanie prostriedkov - ŠFRB vo výške 125.605,40 €.

Záver:

Správa o hospodárení Obce Podhorie za obdobie 1. – 12. 2021 je spracovaná v súlade s príslušnými ustanoveniami § 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, obsahuje všetky predpísané údaje a dáva postačujúce informácie o priebehu hospodárenia obce za uvedené obdobie. Obec priebežne uhrádzala všetky svoje záväzky voči subjektom – bankám, dodávateľom, zamestnancom ako aj daňové a ostatné záväzky. Obec k sledovanému obdobiu neeviduje záväzky po lehote splatnosti. Možno teda konštatovať, že obec disponuje dostatočným stavom finančných prostriedkov potrebných na bežný chod obce a na uhrádzanie záväzkov voči všetkým subjektom.

Odporúčanie hlavného kontrolóra :

- a) priebežne sledovať stav majetku obce, aby bol v súlade s analytickou evidenciou. Evidencia majetku je za sledované obdobie riadne evidovaná a hodnota dlhodobého majetku mesačne odpisovaná.
- b) Pripraviť spracovanie záverečného účtu obce
- c) Sledovať čerpanie dotácií
- d) Sledovať vývoj čerpania rozpočtu obce a v prípade potreby vykonať úpravy.

V Podhorí 12.3. 2022

Ing. Milan Matejkov
hlavný kontrolór obce