

Správa hlavného kontrolóra Obce Podhorie za III. štvrťrok 2023

Hlavnou úlohou kontrolnej činnosti v danom období 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, 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 sa 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.

Pri kontrolnej činnosti som sa tiež zameril na:

- kontrolu evidencie došlých faktúr,
- kontrolu evidencie odoslaných faktúr,
- kontrolu plnenia uznesení
- kontrolu a sledovanie efektívnosti organizácie

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

Plnenie rozpočtu obce vypracovala a predložila ekonómka OcÚ Podhorie Ing. Gabriela Šupejová .

Rozpočet na rok 2023:

Príjmy k 30.9.2023

bežné	410.349,91 €	67%
finančné operácie	15.462,23 €	15%
kapitálové -	0,00€	0%
Celkom príjmy	425.812,14 €	30%

Výdavky k 30.9.2023

bežné	332.313,63 €	58%
finančné operácie	6.470,64 €	74%
kapitálové -	33.458,60 €	5%
Celkom výdavky	372.242,87 €	28 %

Finančné hospodárenie obce sa v uvedenom období riadilo schváleným rozpočtom na rok 2023.

Stav účtov obce Podhorie:

Názov banky	Stav k 30.09. 2023	
Prima banka	45.082,01 €	Účet obce
Prima banka	6.625,75 €	Termínovaný účet
Prima banka	119.368,28 €	Rezervný fond
Prima banka	3.084,63 €	Školská jedáleň
Prima banka	307,28 €	Sociálny fond
Prima banka	24,10 €	Dotácia DHZ
Prima banka	10,00 €	Dotácia kanalizácia
Bytový dom	762,00 €	Fond opráv
Bytový dom	7.507,86 €	Finančné zábezpeky
Pokladňa	287,31 €	

Úvery: Obec k 30.09.2023 eviduje úver zo ŠFRB vo výške 251.382,16 €.

Obec nemá k 30.9.2023 žiadne záväzky voči dodávateľom.

Obec k uvedenému dátumu eviduje pohľadávky: občania - TKO 450,86 €, občania – dane a poplatky 1.188,06 €.

Záver:

Správa hlavného kontrolóra Obce Podhorie za III. štvrťrok 2023 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 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 odpisovaná.
- b) sledovať čerpanie rozpočtu obce na rok 2023, najmä kapitálové výdavky.
- c) pripraviť inventarizáciu majetku obce za rok 2023
- d) pripraviť rozpočet obce na rok 2024

V Podhorí 16.11. 2023

Ing. Milan Matejkov
hlavný kontrolór obce