

Správa hlavného kontrolóra Obce Podhorie za I. 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 závažné 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 31.3.2023

bežné	156.079,48 €	26%
finančné operácie	1.940,77 €	4%
kapitálové -	0,00 €	0%
Celkom príjmy	158.020,25 €	13%

Výdavky k 31.3.2023

bežné	102.210,37 €	19%
finančné operácie	2.167,83€	25%
kapitálové výdavky -	12.315,00 €	2%
Celkom výdavky	116.693,20 €	10%

Finančné hospodárenie obce sa v uvedenom období riadilo schváleným rozpočtom na rok 2023. Stav čerpania v príjmovej časti FO, vo výdavkoch kapitálové výdavky, ovplyvnilo zatiaľ neuzatvorené dotácie o ktoré sa obec v roku 2023 uchádza.

Stav účtov obce Podhorie:

Názov	Stav k 31.03. 2023	
banky		
Prima banka	46.705,85 €	Účet obce
Prima banka	6.625,75 €	Termínovaný účet
Prima banka	125.381,88 €	Rezervný fond
Prima banka	849,56 €	Školská jedáleň
Prima banka	128,13 €	Sociálny fond
Prima banka	24,10 €	Dotácia DHZ
Prima banka	10,00 €	Dotácia kanalizácia
Pokladňa	1.016,99 €	

Úvery: Obec k 31.03.2023 neviduje úvery okrem ŠFRB.

Závazky voči dodávateľom 0,00 € v lehote splatnosti. Závazky voči dodávateľom ŠJ vo výške 380,87€. Obec eviduje pohľadávky (odoslané faktúry) vo výške 0,00€. Pohľadávky TKO – 14.807,17 €, dane a poplatky – 6.233,38 €

Čerpanie úveru ŠFRB k 31.3.2023: 255.684,83 €.

Záver:

Správa hlavného kontrolóra Obce Podhorie za I. 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 mesačne odpisovaná.
- b) sledovať čerpanie rozpočtu obce na rok 2023, najmä kapitálové výdavky.
- c) v prípade potreby upraviť rozpočet obce rozpočtovým opatrením, najmä ak sa jedná o kapitálové výdavky.

V Podhorí 6.6. 2023

Ing. Milan Matejkov
hlavný kontrolór obce