

Správa hlavného kontrolóra Obce Podhorie za IV. štvrťrok 2019

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 novelou 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 aj 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, 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.

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

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 2019

Príjmy k 31.12.2019 – bežné	436.556,39 €	95%
Finančné operácie	111.036,05 €	95%
Kapitálové príjmy - štátny rozpočet	8.000,00 €	7%
Enviromentálny fond	120.000,00 €	100 %
Spolu	676.122,44 €	82 %
Výdavky k 31.12.2019 - bežné	342.057,88 €	83%
kapitálové výdavky -	249.246,96 €	87%
Finančné operácie	2.169,01 €	76%
Spolu	593.473,85 €	84 %

Finančné hospodárenie obce sa v uvedenom období riadilo schváleným rozpočtom na rok 2019 po schválených úpravách OZ .

Stav účtov obce Podhorie:

Názov banky	Stav k 31.12. 2019	
Prima banka	96.031,45 €	Účet obce
Prima banka	6.625,75 €	Termínovaný účet
Prima banka	21.661,67 €	Rezervný fond
Prima banka	10,00 €	Kanalizácia
Prima banka	419,69 €	Školská jedáleň
Prima banka	454,55 €	Sociálny fond
Prima banka	24,10 €	Dotácia DHZ
Pokladňa	325,83 €	

Úvery: Obec k 31.12.2019 neviduje úvery.

Závazky voči dodávateľom:	4.997,94€
Závazky voči dodávateľom ŠJ :	346,38 €
Pohľadávky – odoslané faktúry:	109,50 €

Záver:

Správa hlavného kontrolóra Obce Podhorie za IV.štvrt'rok 2019 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 neviduje 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. Pripraviť Záverečný účet obce za rok 2019
- b) sledovať čerpanie rozpočtu obce na rok 2020, najmä kapitálové výdavky.
- c) v prípade potreby upraviť rozpočet obce rozpočtovým opatrením,

V Podhorí 24.02. 2020

Ing. Milan Matejkov
hlavný kontrolór obce