

Správa hlavného kontrolóra Obce Podhorie za II. štvrt'rok 2020

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 2020:

Príjmy k 30.6.2020

| | | |
|----------------------|---------------------|-------------|
| bežné | 253 790,17 € | 54% |
| finančné operácie | 111 801,65 € | 65% |
| kapitálové - | 11.258,58 € | 3% |
| Celkom príjmy | 376 850,40 € | 36 % |

Výdavky k 30.6.2020

| | | |
|-----------------------|---------------------|-------------|
| bežné | 178 499,60 € | 43% |
| finančné operácie | 4 257,99€ | 50% |
| kapitálové výdavky - | 117 179,66 € | 26% |
| Celkom výdavky | 299 937,25 € | 34 % |

Finančné hospodárenie obce sa v uvedenom období riadilo schváleným rozpočtom na rok 2020.

Stav účtov obce Podhorie:

| Názov banky | Stav k 30.06. 2020 | |
|-------------|--------------------|---------------------|
| Prima banka | 80.988,41 € | Účet obce |
| Prima banka | 6.625,75 € | Termínovaný účet |
| Prima banka | 93.547,06 | Rezervný fond |
| Prima banka | 3.940,21 € | Školská jedáleň |
| Prima banka | 327,01 € | Sociálny fond |
| Prima banka | 11.282,68 € | Dotácia DHZ |
| Prima banka | 10,00 | Dotácia kanalizácia |
| Pokladňa | 612,38 € | |

Úvery: Obec k 30.06.2020 eviduje úver od ŠFRB vo výške 104.611,45 €.

Závazky obce voči dodávateľom v dobe splatnosti vo výške 33.882,20 €. Závazky voči dodávateľom má ŠJ vo výške 562,38€. Obec eviduje pohľadávky (odoslané faktúry) vo výške 378,49€.

Záver:

Správa hlavného kontrolóra Obce Podhorie za I. štvrťrok 2020 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 2020, najmä kapitálové výdavky.
- c) v prípade potreby upraviť rozpočet obce rozpočtovým opatrením, najmä ak sa jedná o kapitálové výdavky.

V Podhorí 26.7. 2020

Ing. Milan Matejkov
hlavný kontrolór obce