

Správa hlavného kontrolóra Obce Podhorie za III. štvrt'rok 2021

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 evidencie, 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 2021:

Príjmy k 30.9.2021

bežné	375.843,90 €	71%
finančné operácie	38.418,76 €	14%
kapitálové -	0,00€	0%
Celkom príjmy	414.262,66 €	28%

Výdavky k 30.9.2021

bežné	276.124,58 €	58%
finančné operácie	6.444,83 €	73%
kapitálové -	39.640,33 €	6%
Celkom výdavky	322.209,74 €	27 %

Finančné hospodárenie obce sa v uvedenom období riadilo schváleným rozpočtom na rok 2021.

Stav účtov obce Podhorie:

Názov	Stav k 30.09. 2021	
banky		
Prima banka	96.000,71 €	Účet obce
Prima banka	6.625,75 €	Termínovaný účet
Prima banka	102.972,27 €	Rezervný fond
Prima banka	2.722,82 €	Školská jedáleň
Prima banka	168,98 €	Sociálny fond
Prima banka	24,10 €	Dotácia DHZ
Prima banka	10,00 €	Dotácia kanalizácia
Pokladňa	1.085,83 €	

Úvery: Obec k 30.09.2021 eviduje úver zo ŠFRB vo výške 127.777,14 €.

Nemá záväzky voči dodávateľom. Záväzky voči dodávateľom má ŠJ vo výške 499,85€.

Obec k uvedenému dátumu neeviduje eviduje pohľadávky.

Záver:

Správa hlavného kontrolóra Obce Podhorie za III. štvrťrok 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 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 2021, najmä kapitálové výdavky.
- c) pripraviť inventarizáciu majetku obce za rok 2021

V Podhorí 26.11. 2021

Ing. Milan Matejkov
hlavný kontrolór obce