

## **Správa hlavného kontrolóra Obce Podhorie za II. štvrt'rok 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 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.

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**

<b>Príjmy</b> k 30.6.2019 – bežné	229.933,25 €	54%
kapitálové príjmy	0,00 €	0%
Finančné operácie	111.036,05 €	95%

**Spolu** **340.969,30 €** **46 %**

<b>Výdavky</b> k 30.6.2019 - bežné	164.709,21 €	48%
kapitálové výdavky -	109.537,92 €	39%
Finančné operácie	0,00 €	0%

**Spolu** **274.247,13 €** **44 %**

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

#### **Stav účtov obce Podhorie:**

Názov banky	Stav k 30.06. 2019	
Prima banka	78.933,45 €	Účet obce
Prima banka	6.625,75 €	Termínovaný účet
Prima banka	21.661,67 €	Rezervný fond
Prima banka	4,00 €	Kanalizácia
Prima banka	2.049,56 €	Školská jedáleň
Prima banka	506,16 €	Sociálny fond

Prima banka	24,10 €	Dotácia DHZ
Pokladňa	2.243,59 €	

Úvery: Obec k 30.06.2019 neviduje úvery.

Závazky voči dodávateľom:	0,00 €
Závazky voči dodávateľom ŠJ :	481,48 €
Pohľadávky – odoslané faktúry:	0,00 €

### Záver:

Správa hlavného kontrolóra Obce Podhorie za II.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. Vykonať ročnú inventarizáciu.
- b) sledovať čerpanie rozpočtu obce na rok 2019, najmä kapitálové výdavky.
- c) v prípade potreby upraviť rozpočet obce rozpočtovým opatrením, najmä ak sa jedná o kapitálové výdavky.

V Podhorí 20.8. 2019

Ing. Milan Matejkov  
hlavný kontrolór obce