

Správa hlavného kontrolóra Obce Podhorie za I. 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 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 neehospodárnosť a neefektívnosť v činnosti obce.

Plnenie rozpočtu obce vypracovala a predložila ekonómka OcÚ Podhorie Ing. Gabriela Šupejová .

Rozpočet na rok 2019:

Príjmy k 31.3.2019

bežné	123.374,39 €	30%
finančné operácie	10.000,00 €	16%
kapitálové	- 0,00 €	0%
Celkom príjmy	133.374,39 €	21 %

Výdavky k 31.3.2019

bežné	89.037,96 €	26%
kapitálové výdavky	- 2.595,50 €	1%
Celkom výdavky	91.633,46 €	16 %

Finančné hospodárenie obce sa v uvedenom období riadilo schváleným rozpočtom na rok 2019.

Stav účtov obce Podhorie:

Názov banky	Stav k 31.03. 2019	
Prima banka	54.494,13 €	Účet obce
Prima banka	6.625,75 €	Termínovaný účet
Prima banka	92.744,08 €	Rezervný fond
Prima banka	1.609,34 €	Školská jedáleň
Prima banka	459,24 €	Sociálny fond
Prima banka	29.977,74 €	Dotácia DHZ
Prima banka	10,00€	Kanalizácia
Pokladňa	3.106,73 €	

Úvery: Obec k 31.03.2019 neviduje úvery.

Závazky k 31.3.2019 – voči dodávateľom : 1.189,50 €
- - voči dodávateľom ŠJ: 0,00 €

Záver:

Správa hlavného kontrolóra Obce Podhorie za I. štvrťrok 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. Evidencia majetku je za sledované obdobie riadne evidovaná a hodnota dlhodobého majetku mesačne odpisovaná.

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 20.08.2019

Ing. Milan Matejkov
hlavný kontrolór obce