

Hlavná kontrolórka obce Ortuťová

S p r á v a

o vykonaní kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami za I. polrok 2021.

Hlavný kontrolór pri výkone kontrolnej činnosti postupuje podľa pravidiel, ktoré ustanovuje osobitný zákon – zákon č. 357/2015 Z. z. O finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov – výlučne ustanovenia §20 - §27 predmetného zákona a na základe plánu kontrolnej činnosti na I. Polrok 2021.

V súlade so zásadami kontrolného systému kontrolnú činnosť vykonáva kontrolórka obce. Polročne sa predkladá správa o hospodárení s finančnými prostriedkami, ktorej súčasťou je správa o plnení rozpočtu.

Podkladom pre vypracovanie správy je:

- Čerpanie rozpočtu obce Ortuťová k 30. 6. 2021
- Finančné výkazy k 30. 6. 2021
- Hlavná kniha k 30. 6. 2021
- Účtovné doklady – bankové výpisy, pokladničné výdavkové a príjmové doklady, došlé faktúry

Finančné hospodárenie obce Ortuťová sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva.

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie k 30.6.2021
Príjmy celkom	54 753,00	76 190,00	47 175,15
z toho :			
Bežné príjmy	52 749,00	58 194,00	30 178,82
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Finančné príjmy	2 004,00	17 996,00	16 996,33
Výdavky celkom	44 753,00	68 150,00	43 340,41
z toho :			
Bežné výdavky	42 749,00	54 146,00	31 338,41
Kapitálové výdavky	0,00	12 000,00	11 000,00
Finančné výdavky	2 004,00	2 004,00	1 002,00

Mesačne som kontrolovala celé účtovné doklady predložené k zúčtovaniu. Všímal som si zákonnosť, účinnosť, hospodárnosť a efektívnosť pri hospodárení s majetkom obce. Kontrolovala som príjmy, výdavky a finančné operácie obce.

Súčasťou mojej kontroly bola kontrola pokladničnej knihy. Príjmové a výdavkové doklady boli podpísané a doložené potrebnými dokladmi. Boli opatrené pečiatkou základnej finančnej kontroly a podpísané štatutárom obce a poverenou osobou.

Mesačne som kontrolovala došlé a odoslané faktúry a ich úhrady. Všetky faktúry sú zapísané v knihe došlých faktúr pod svojim poradovým číslom a je vykonaná základná finančná kontrola. V januári 2021 je faktúra č. 6/2021 od firmy Acreativ, Bardejov na sumu 195,79 € na nákup kalendárov a magnetiek. Chýba doklad o opodstatnenosti nákupu a o použití zakúpeného tovaru. K 30. 6. 2021 sa vo výkazoch nachádza údaj o záväzkoch vo výške 1 368,70 € po dobe splatnosti. Jedná sa o časť neuhradenej faktúry na rekonštrukciu priestorov obecného úradu, ktorá je splatná 26. 5. 2021.

Nie je splnená povinnosť zverejňovať zoznam prijatých faktúr na oficiálnej internetovej stránke obce Ortuťová. Taktiež chýbajú informácie o uskutočnených obecných zastupiteľstvách, uznesenia a zápisnice.

Bankové výpisy sú opatrené pečiatkou základnej finančnej kontroly, došlou pečiatkou a podpísané štatutárom a zodpovednou osobou. Obec v roku 2021 navýšila úver o 11 000,00 € ktoré použila na rekonštrukciu priestorov budovy obecného úradu.

Čerpanie rozpočtu k 30. 6. 2021

PRÍJMY

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výnos dane z príjmov	40 995,00	20 895,36	51,00
Z pozemkov	6 722,00	2 570,48	38,00
Zo stavieb	780,00	415,88	53,00
Za psa	160,00	63,00	39,00
Za komunálny odpad	1 600,00	496,00	31,00
Z prenajatých budov, priestorov	1 600,00	583,30	36,00
Za predaj tovarov a služieb	500,00	196,00	39,00
Iné – ref., za služby, poplatky	1 750,00	1 448,29	82,00
Zo ŠR – reg. Obyv., adries	90,00	100,60	112,00
Dotácia na sčítanie obyvateľstva	2 224,00	2 223,81	100,00
UPSVaR – rod. prídavky	1 773,00	1 186,10	67,00
Spolu bežný rozpočet	58 194,00	30 178,82	52,00
Zostatok dotácie SODB r. 2020	392,00	392,33	100,00
Zostatok prostriedkov z min. rokov	6 604,00	6 604,00	100,00
Prijatý úver	11 000,00	11 000,00	100,00
Spolu finančné operácie	17 996,00	16 996,33	94,00
Spolu rozpočet príjmov	76 190,00	47 175,15	62,00

VÝDAJE

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy - ou	38 627,00	21 481,52	56,00
Finančná a rozpoč. oblasť	200,00	50,40	25,00
Štatistické služby - SODB	2 616,00	790,90	30,00
Transakcie verejného dlhu	1 840,00	1 216,95	66,00

Cestná doprava	1 000,00	922,68	92,00
Nakladanie s odpadmi	5 400,00	5 330,00	99,00
Rozvoj obcí	290,00	288,01	99,00
Verejné osvetlenie	1 180,00	497,20	42,00
Rekreačné a športové služby	100,00	18,92	19,00
Kultúrne služby	1 826,00	249,78	14,00
Vysielacie a vyd. služby	175,00	122,14	70,00
Náboženské a iné služby	732,00	369,91	51,00
Staroba – posedenie s dôchodcami	150,00	0,00	0,00
Nezamestnanosť	10,00	0,00	0,00
Spolu bežný rozpočet	54 146,00	31 338,41	58,00
Rekonštrukcia budovy obec. úradu	1 000,00	0,00	0,00
Rekonštrukcia budovy obec. úradu	11 000,00	11 000,00	100,00
Spolu kapitálový rozpočet	12 000,00	11 000,00	92,00
Splátky bankového úveru	2 004,00	1 002,00	50,00
Spolu rozpočet výdavkov	68 150,00	43 340,41	64,00

Stav na bankových účtoch k 30.06.2021:

Pokladňa	217,42 €
Č.ú. 3604472002/5600 – bežný účet	9 956,27 €
Úver 3604474008	16 700,00 €
Úver 3604470517 /budova/	12 435,03 €
Úver /kamerový systém/	99 344,45 €

Odporúčania:

- zrealizovať úhradu faktúry na sumu 1 368,70 € po dobe splatnosti
- zverejniť zoznam prijatých faktúr za I. polrok 2021 na webovom sídle obce
- zverejniť uznesenia a zápisnice z konaných obecných zastupiteľstiev na webovom sídle obce

Účtovníctvo je vedené v zmysle zákona o účtovníctve, účtovné zápisy sú doložené žiadanou dokumentáciou. Obec má účtovnú evidenciu spracovávanú podvojne na počítačovom programe, ktorá je spracovávaná Spoločnou úradovňou obcí v Bardejove.

V Bardejove, dňa 17. 8. 2021

Eubica Divulitová
Hlavná kontrolórka obce