

Správa hlavného kontrolóra Obce Lietavská Svinná-Babkov za IV. štvrťrok 2016

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 obce Lietavská Svinná-Babkov.

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 dotácií 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 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 OcÚLietavská Svinná-Babkov p.DrahoslavaSantusová.

Rozpočet na rok 2016:

Príjmy k 31.12.2016

bežné	643.562,35€		104%
kapitálové príjmy	-	91.358,00	€
100% finančné operácie – z RF	-	73.568,40	€
98%Spolu		808.488,75	€
103%			

Výdavky k 31.12.2016 -

bežné	486.794,75 €	80% z toho školstvo
	243.292,00 €	
kapitálové výdavky	-	222.375,18 €
95% Spolu		709.169,93 €
87%		

Finančné hospodárenie obce sa v uvedenom období riadilo schválenýmrozpočtom na rok 2016 po schválených úpravách OZ .

Dotácie poskytnuté v roku 2016:

DHZ Lietavská Svinná	700,-€	
DHZ Babkov	700,- €	TJ Lietavská Svinná 200,-
€		TJ Babkov
4.488,55 €		KST Lietavská
Svinná	500,- €	
Občan v hmotnej núdzi	100,-	
Celkom dotácie	6.688,55 €	

Závazky a pohľadávky.

Závazky: Dodávatelia 3.275,64 €

Uvedená suma je už v súčasnej dobe uhradená. Jednalo sa o faktúry z roku 2016 so splatnosťou v januári 2017.

Pohľadávky:	2016	Celkom
Komunálny odpad	974,52 €	3.284,96 €
Vodné	454,08 €	1.037,81 €

Daň z nehnuteľnosti 240,83 €

582,08 €

Pes

24,00 €

54,00 €

Stav účtov obce Lietavská Svinná-Babkov:

	Stav k 31.12. 2016	Názov účtu
Prima banka <i>z toho RF</i>	256.089,82 €150.100,62 €	Účet obce
Prima banka	0,00 €	Termínovaný účet
Prima banka	344,00 €	Dotačný účet
Prima banka	0,00 €	Sociálny fond
Prima banka	0,00 €	Grantový účet
Pokladňa	1.274,01 €	

Úvery: Obec k 31.12.2016 neviduje žiadne úvery.

Záver:

Správa hlavného kontrolóra Obce Lietavská Svinná-Babkov za IV. štvrťrok 2016 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:

- 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.
- Prípraviť spracovanie záverečného účtu obce za rok 2016

Dňa 14.2. 2016⁷

Ing. Milan Matejkov
hlavný kontrolór obce

Hlavný kontrolór
obce

Matejkov