

Správa hlavného kontrolóra Obce Lietavská Svinná-Babkov za III. štvrt'rok 2017

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 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 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 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 Lietavská Svinná-Babkov p. Drahoslava Santusová.

Rozpočet za III. štvrťrok 2017:**Príjmy k 30.9.2017**

bežné	520.201,96 €	88 %
kapitálové príjmy	0	0 %
Spolu	520.201,96 €	76 %

Výdavky k 30.9.2017 -

bežné	180.995,54 €	68 %
kapitálové výdavky -	52.821,55 €	30 %
Spolu	233.817,09 €	53 %

Finančné hospodárenie obce sa v uvedenom období riadilo schváleným rozpočtom na rok 2017.

Stav účtov obce Lietavská Svinná-Babkov:

	Stav k 30.09. 2017	Názov účtu
Prima banka	201.394,92	Účet obce
Prima banka	150.100,62	Rezervný fond
Prima banka	0	Dotačný účet
Prima banka	327,17	Sociálny fond
Pokladňa	1.012,62	

Závazky: 3.757,70 € Obec neeviduje záväzky po lehote splatnosti.

Pohl'advky: 15.614,93 €

Z toho: nedaňové - 2.1634,00 € - kom. odpad
633,89 € - vodné
136,70 € - pes
daňové - 340,82 € (daň z nehnuteľností)

Úvery: Obec k 31.9.2017 neeviduje žiadne úvery.

Záver:

Správa hlavného kontrolóra Obce Lietavská Svinná-Babkov za III. štvrťrok 2017 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. 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 čerpanie finančných prostriedkov v súlade so schváleným rozpočtom obce na rok 2017. Včas predkladať Obecnému zastupiteľstvu návrhy na úpravy rozpočtu.
- b) Vykonať inventarizáciu majetku obce za rok 2017.

Dňa 10.12. 2017

Ing. Milan Matejkov
hlavný kontrolór obce

Hlavný kontrolór
obce

Matejkov