

Správa o kontrole hospodárenia obce Kiarov za obdobie január - december 2015

V zmysle zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Z. z. v znení neskorších predpisov § 9 predkladám odborné stanovisko k hospodáreniu obce Kiarov za obdobie január- december 2015.

Kontrolu hospodárenia som previedla fyzickou kontrolou náhodného účtovného dokladu od 1.1.2015 do 31.12.2015 pre posúdenie hodnovernosti ročnej účtovnej závierky obce Kiarov. Ku kontrole boli predložené bankové výpisy, pokladničná kniha, príjmové pokladničné doklady, výdavkové pokladničné doklady, inventarizácia pokladne a platné normy a predpisy, na základe ktorých obec zabezpečuje účtovné hospodárenie.

Obec Kiarov má zavedený 1 bežný účet v Prima banka Slovensko č. účtu 6036358001/5600.

Boli skontrolované bankové výpisy bankové výpisy Prima banky od č. 1/2015 do č. 12/2015.

Bola skontrolovaná náväznosť výberu hotovosti z bežných účtov na pokladničné operácie a prevodov z účtu na účet. Rozdiel nebol zistený.

Vedie sa banková kniha – položky sú v súlade s bankovými výpismi.

Boli skontrolované pokladničné doklady za obdobie január - december 2015 od č. P1/1 - P1/704.

Číslovanie príjmových a výdavkových pokladničných dokladov je v jednom číselnom rade.

Dotácie pokladne – boli skontrolované výpisy z účtov v náväznosti na pohyb v pokladni. Rozdiel nebol zistený.

Inventarizácia pokladnice sa uskutočňuje pravidelne ¼ ročne v zmysle zákona.

Pri inventarizácii k 31.12.2015 rozdiel nevznikol.

Operatívna evidencia.

V operatívnej evidencii v Informačnom systéme obecný úrad vedie predpis všetkých daní a poplatkov voči fyzickým a právnickým osobám.

Účtovná závierka v sústave podvojného účtovníctva obsahuje:

1. Finančný výkaz o plnení rozpočtu a o nerozpočtovaných pohyboch na účtoch subjektu verejnej správy FIN 1-12
2. Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01
3. Výkaz ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2-01
4. Finančný výkaz o úveroch, emitovaných dlhopisoch, zmenkách a finančným prenájme subjektu verejnej správy 5-04
5. Finančný výkaz o stave bankových účtov a záväzkov obcí, vyšších územných celkov a nimi zriadených rozpočtových organizácií FIN 6-04

Výkaz Fin 1-12

1.1.1 Príjmy bežného rozpočtu k 31.12.2015

Schválený rozpočet – 105 520,00

Upravený rozpočet – 186 110,00

Skutočnosť – 187 411,40

plnenie 101 %

1.1.2 Príjmy kapitálového rozpočtu k 31.12.2015

Schválený rozpočet - 6 000,00

Upravený rozpočet – 147 700,00

Skutočnosť – 137 549,52

Plnenie - 93 %

2.1 Príjmové operácie k 31.12.2015

Schválený rozpočet – 10 000,00

Upravený rozpočet – 215 600,00

Skutočnosť – 215 600,00

Plnenie - 100 %

1.2.1 Výdavky bežného rozpočtu k 31.12.2015

Schválený rozpočet - 150 520,00

Upravený rozpočet - 148 810,00

Skutočnosť – 141 599,99

Plnenie - 95 %

1.2..2 Výdavky kapitálového rozpočtu k 31.12.2014

Schválený rozpočet - 16 000,00

Upravený rozpočet - 251 400,00

Skutočnosť – 217 592,66

Plnenie – 87 %

2.2 Výdavkové operácie

Schválený rozpočet - 0

Upravený rozpočet - 149 200,00

Skutočnosť – 100 %

Z uvedeného vyplýva, že finančné prostriedky sú účelovo vynakladané v súlade so schváleným rozpočtom

Podrobné členenie uvedené v priloženom súpise. Čerpanie rozpočtu od 1.1.2015 do 31.12.2015 tvorí prílohu.

Stav na bankovom účte k 31.12.2015 je 47 960,40 €.

Stav na bankovom účte bol overený, čiže bola vykonaná dokladová inventarizácia v zmysle § 29 zákona 431/2002 Z.z.

Obec používa ku komplexnej evidencii pre obce a mestá program URBIS. Program je priebežne aktualizovaný.

Pre správnosť účtovania je využívaná publikácia Postupy účtovania pre verejnú správu.

Výrok kontrolóra:

Účtovná závierka poskytuje verný a pravdivý obraz o finančnej situácii obce k 31.12.2015 a výsledkoch jej hospodárenia za rok 2015, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve. Keďže nevyslovujem žiadne pochybnosti ani závažné nedostatky, doporučujem prijať uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo v Kiarove svojim uznesením číslo²/₂₀₁₆.....

s c h v a ľ u j e plnenie rozpočtu za rok 2015.

Navrhované opatrenia vyplývajúce zo správy o hospodárení obce Kiarov

k 31.12.2015:

1. Dlužníkov na daniach a poplatkoch vyzvať na zaplatenie a následne postupovať podľa § 35 zákona SNR č. 511/1992.

v Kiarove dňa 25.04.2016

Vypracovala: Iveta Gyürkyová

Kontrolórka obce Kiarov