

**Obec Kiarov – hlavná kontrolórka obce
Kiarov 25, 991 06 Kiarov**

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za 1. polrok 2023

Predkladá:

Iveta Gyürkyová

Hlavná kontrolórka Obce Kiarov

Vypracovala: Iveta Gyürkyová

Návrh na uznesenie:

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Kiarov za 1. polrok 2023

Hlavná kontrolórka Obce Kiarov

V súlade s § 18 f ods. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
p r e d k l a d á m Obecnému zastupiteľstvu Obce Kiarov

S p r á v u o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za 1. polrok 2023

V nadväznosti na plnenie úloh hlavného kontrolóra, na rozsah a zameranie kontrolnej činnosti, zistenie stavu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom obce a schválený plán kontrolnej činnosti. Počas hodnoteného obdobia vykonané nasledovné finančné kontroly, činnosti a zisťovania:

V priebehu sledovaného obdobia bola vykonávaná kontrola zákonnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, príjmov, výdavkov a finančných operácií obce kontrolou dodržiavania zásad rozpočtového hospodárenia a vykonaných pokladničných operácií..

Bola priebežne sledovaná vecná a číselná správnosť na došlých faktúrach, pokladničných dokladoch a ich úhrady. Zároveň bolo sledované aj správne začlenenie dokladov do rozpočtu obce a jeho čerpanie.

Bola vykonaná kontrola inventarizácie peňažných prostriedkov v hotovosti v pokladni OU v Kiarove v zmysle ust. § 29 ods. 3 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za 1. polrok 2023. Kontrola bola zameraná na súlad peňažných prostriedkov v hotovosti v pokladni so stavom v pokladničnej knihe ku dňu 30.06.2023 a to fyzicky aj účtovne.

Obec Kiarov má zavedené 2 bežné účty v Prima banka Slovensko
číslo účtu 6036358001/5600, 6036355003/5600
a 1 dotačný účet v Prima banka Slovensko číslo účtu 6036351002/5600.

Boli skontrolované bankové výpisy Prima banky od č. 1/2023 do č. 6/2023.

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

Boli skontrolované pokladničné doklady za obdobie január - jún 2023 od č. P1/1 - P1/157.

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

Inventarizácia pokladnice sa uskutočňuje pravidelne ¼ ročne v zmysle zákona.

Pri inventarizácii k 30.06.2023 rozdiel nevznikol.

Operatívna evidencia.

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

Finančné výkazy k 30.06.2023:

1. Finančný výkaz o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy FIN 1-12
2. Finančný výkaz o vybraných údajoch a aktív a z pasív subjektu verejnej správy FIN 2-04
3. Finančný výkaz o finančných aktívach podľa sektorov FIN 3-04
4. Finančný výkaz o finančných pasívach podľa sektorov FIN 4-04
5. Finančný výkaz o dlhových nástrojoch a vybraných záväzkoch FIN 5-04
6. 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 30.06.2023

Schválený rozpočet – 142 000,00

Upravený rozpočet – 142 000,00

Skutočnosť – 62 788,55

plnenie 44 %

1.1.2 Príjmy kapitálového rozpočtu k 30.06.2023

Schválený rozpočet - 0,00

Upravený rozpočet – 26 154,26

Skutočnosť – 26 154,26

Plnenie - 100 %

2.1 Príjmové operácie k 30.06.2023

Schválený rozpočet – 32 000,00

Upravený rozpočet – 36 100,00

Skutočnosť – 1500,00

Plnenie - 4 %

1.2.1 Výdavky bežného rozpočtu k 30.06.2023

Schválený rozpočet - 142 000,00

Upravený rozpočet - 142 000,00

Skutočnosť – 56 514,96

Plnenie - 40 %

1.2.2 Výdavky kapitálového rozpočtu k 30.06.2023

Schválený rozpočet - 25 000,00

Upravený rozpočet - 29 100,00

Skutočnosť – 4 096,13

Plnenie – 14 %

2.2 Výdavkové operácie k 30.06.2023

Schválený rozpočet - 7 000,00

Upravený rozpočet - 33 154,26

Skutočnosť – 29 479,16

Skutočnosť – 89 %

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

Podrobné členenie uvedené v priloženom súpise. Čerpanie rozpočtu od 1.1.2023 do 30.06.2023 tvorí prílohu.

Stav finančných prostriedkov k 30.06.2023

Bežný účet	6036358001/5600	25 600,89
Nájomné byty	6036355003/5600	16 091,76
Dotačný účet	6036351002/5600	23 169,27
Spolu		64 861,92 €

Stav na bankových účtoch 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.

Výrok kontrolóra:

Obecné zastupiteľstvo v Kiarove svojim uznesením číslo ...¹⁹.../2023

s c h v a ľ u j e plnenie rozpočtu za 1. polrok 2023.

Navrhované opatrenia vyplývajúce zo správy o hospodárení obce Kiarov k 30.06.2023:

1. Dlužníkov na daniach a poplatkoch vyzvať na zaplatenie a následne postupovať podľa zákona č. 563/2009 Z.z..

v Kiarove dňa 30.07.2023

Vypracovala: Iveta Gyürkyová v.r.

Kontrolórka obce Kiarov