

**SPRÁVA**  
o výsledku kontroly

Podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti vykonala:

Označenie oprávnenej osoby: Hlavná kontrolórka Obce Kotmanová  
Meno, priezvisko: Ing. Gabriela Fábiánová  
Označenie povinnej osoby: Obec Kotmanová, 985 53 Kotmanová č. 122,  
IČO 00316067

kontrolu plnenia rozpočtu obce k 30.9.2019, v rámci nej: kontrola bezhotovostných platieb.

Cieľom kontroly bolo overiť dodržiavanie ustanovení zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a súvisiacich právnych predpisov a nariadení, smerníc a vnútorných predpisov obce.

Kontrola bola vykonaná v čase od 19.08.2019 do 28.10.2019 na Obecnom úrade vo Kotmanovej.

**1. Rozpočet obce**

Údaje o schválenom rozpočte, upravenom rozpočte a skutočnom čerpaní rozpočtu obce za obdobie od 1.1.2019 do 30.9.2019 sú spracované do nasledovnej tabuľky:

<b>Príjmy</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť k 30.09.</b>
Bežné	80 770	95 673	79 239,63
Kapitálové	0	15 000	15 000,00
Finančné operácie	0	58 723	48 073,38
<b>Spolu</b>	<b>80 770</b>	<b>169 396</b>	<b>142 313,01</b>

<b>Výdavky</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť k 30.09.</b>
Bežné	78 770	93 673	56 223,51
Kapitálové	0	73 723	48 632,21
Finančné operácie	2 000	2 000	0,00
<b>Spolu</b>	<b>80 770</b>	<b>169 396</b>	<b>104 855,72</b>

## Prehľad o stave dlhu:

Obec Kotmanová eviduje k 30.09.2019 nesplatený zostatok bankového úveru – komunál univerzálny úver vo výške 2.381,28 €, čo predstavuje 2,57 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

K 30.09.2019 suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov činí 39,51 € (v tom: splátky 0,00 €, úroky 39,51 €), čo predstavuje 0,05 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, EÚ.

Z uvedeného vyplýva, že k 30.09.2019 zákonné podmienky pre používanie návratných zdrojov financovania sú splnené.

## 2. Dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov

Počas výkonu kontroly boli prekontrolované došlé faktúry od č. 201900001 po č. 20190133, účtovné denníky, hlavná kniha za kontrolované obdobie a účtovné výkazy.

Došlé faktúry sú očíslované vzostupne, sú zapísané do knihy došlých faktúr a sú usporiadané chronologicky tak, ako boli doručené na obecný úrad. Závazok voči dodávateľom je predpísaný na príslušných syntetických účtoch.

Pred realizáciou úhrady faktúry zodpovední zamestnanci vykonali predbežnú finančnú kontrolu, vykonanie ktorej je vyznačené na likvidačnom liste a opatrené dátumom a podpisovým záznamom zodpovedných zamestnancov.

Obec vedie účtovnú evidenciu a vyhotovuje likvidačné listy, účtovné knihy a účtovné výkazy programovým vybavením KEO.

## 3. Záver

Kontrolou plnenia príjmov a výdavkov rozpočtu obce k 30.9.2019 a kontrolou úplnosti dodávateľských faktúr účtovnej jednotky Obec Kotmanová neboli zistené nedostatky.

Správa o výsledku kontroly bola vyhotovená dňa 28.10.2019

Správu vypracovala: Ing. Gabriela Fábiánová, hlavná kontrolórka

S obsahom správy o výsledku kontroly bola  
za kontrolovaný subjekt oboznámená dňa 28.10.2019  
Bc. Mária Oravcová – starostka Obce Kotmanová

.....  
.....

Správa o výsledku kontroly v počte 1 výtlačku bola doručená dňa

<b>OBEC KOTMANOVÁ</b>	
Dátum:	28.10.2019
Číslo záznamu:	005/2019
Číslo spisu:	005/18/2019
Prílohy:	.....
.....	.....