

S P R Á V A
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 30.9.2020, v rámci nej: kontrola hotovostných a 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 9.10.2020 do 27.11.2020 na Obecnom úrade vo Kotmanovej.

1. Rozpočet obce

Údaje o schválenom rozpočte, upravenom rozpočte a skutočnom čerpaní rozpočtu obce za obdobie od 1.1.2020 do 30.9.2020 sú spracované do nasledovnej tabuľky:

Prijmy	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie
bežné	88 560,00	87 023,00	72 655,86
kapitálové	97 575,00	215,00	215,00
finančné operácie	55 000,00	177 575,00	170 244,39
Spolu	241 135,00	264 813,00	243 115,25

Výdavky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie
bežné	76 735,00	74 023,00	56 387,73
Kapitálové	164 400,00	190 790,00	159 049,39
Finančné operácie	0,00	0,00	0,00
Spolu	241 135,00	264 813,00	215 437,12

Prehľad o stave dlhu:

Obec Kotmanová eviduje k 30.09.2020 nesplatený zostatok bankového úveru vo výške 99.955,52 €, z toho úver prijatý na predfinancovanie spoločných programov SR a EU na akciu „Rekonštrukcia a modernizácia obecného úradu a kultúrneho domu s využitím obnoviteľných zdrojov energie“ vo výške 97.574,24 €, ktorý sa do celkovej sumy dlhu nezapočítava.

Celková suma dlhu obce predstavuje 2.381,28 €, čo predstavuje 2,37 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

K 30.09.2019 suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov činí 52,74 € (v tom: splátky 0,00 €, úroky 52,74 €), čo predstavuje 0,06 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, EÚ.

Z uvedeného vyplýva, že k 30.09.2020 zákonné podmienky pre používanie návratných zdrojov financovania sú splnené.

2. Dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov

Počas výkonu kontroly boli prekontrolované došlé faktúry za rok 2019 od č. 201900134 po č. 20190177 a došlé faktúry za rok 2020 od č. 202000001 po č. 20200118, 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. Záväzok 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.

Boli prekontrolované príjmové a výdavkové pokladničné doklady pokladne za druhý polrok 2019 a v roku 2020 príjmové a výdavkové pokladničné doklady pokladne od č. 2020000001 po pokladničný doklad č. 2019000276 z 29.9.2020. Bola prekontrolovaná pokladničná kniha, účtovné zápisy a opis účtovného denníka pokladne a inventúrny súpis pokladne k 31.12.2019.

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

3. Záver

Kontrolou plnenia rozpočtu obce k 30.9.2020 účtovnej jednotky Obec Kotmanová neboli zistené nedostatky.

Správa o výsledku kontroly bola vyhotovená dňa 27.11.2020

Správu vypracovala: Ing. Gabriela Fábiánová, hlavná kontrolórka

S obsahom správy o výsledku kontroly bola
za kontrolovaný subjekt oboznámená dňa 27.11.2020
Mgr. Mária Oravcová – starostka Obce Kotmanová

Správa o výsledku kontroly v počte 1 výtlačku bola doručená dňa

OBEC KOTMANOVÁ	
Dátum:	30.11.2020
Číslo záznamu:	008
Číslo spisu:	008 3/2020
Prílohy:	Vybavuje: Hg. Oravcová