

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 príjmov a výdavkov rozpočtu obce k 30.09.2021, kontrolu úplnosti dodávateľských faktúr.

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 27.08.2021 do 03.12.2021 na Obecnom úrade vo Kotmanovej.

1. Rozpočet obce

Údaje o schválenom rozpočte, upravenom rozpočte a skutočnom čerpaní rozpočtu obce za obdobie od 1.1.2021 do 30.9.2021 sú spracované do nasledovnej tabuľky:

Príjmy	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie
bežné	86 838	99 825,00	87 196,75
kapitálové	97 575	97 719,00	97 718,24
finančné operácie	61 000	66 000,00	5 314,36
Spolu príjmy	245 413	263 544,00	190 229,35

Výdavky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie
bežné	86 838	98 325,00	66 362,91
kapitálové	61 000	67 644,00	5 515,98
finančné operácie	97 575	97 575,00	97 574,24
Spolu výdavky	245 413	263 544,00	169 453,13

Prehľad o stave dlhu:

Obec Kotmanová eviduje k 30.09.2021 nesplatený zostatok bankového úveru vo výške 6.145,28 €, čo predstavuje 6,48 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

K 30.09.2021 bol jednorazovo splatený úver prijatý na predfinancovanie spoločných programov SR a EÚ na akciu „Rekonštrukcia a modernizácia obecného úradu a kultúrneho domu s využitím obnoviteľných zdrojov energie“ v sume 97.574,24 €.

Úroky boli uhradené v sume 282,96 €, čo predstavuje 0,31 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, EÚ.

Z uvedeného vyplýva, že k 30.09.2021 zákonné podmienky pre používanie návratných zdrojov financovania sú splnené.

2. Dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov

Počas výkonu kontroly boli prekontrolované došlé faktúry od č. 202100001 po č. 20210133, 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.

Boli prekontrolované príjmové a výdavkové pokladničné doklady pokladne od č. 2021000001 po pokladničný doklad č. 2021000245 z 30.09.2021. Bola prekontrolovaná pokladničná kniha, účtovné zápisy a opis účtovného denníka pokladne.

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

3. Záver

Kontrolou plnenia rozpočtu obce k 30.9.2021 účtovnej jednotky Obec Kotmanová neboli zistené nedostatky.

Správa o výsledku kontroly bola vyhotovená dňa 03.12.2021

Správu vypracovala: Ing. Gabriela Fábiánová, hlavná kontrolórka

.....*Fabiánová*.....

S obsahom správy o výsledku kontroly bola
za kontrolovaný subjekt oboznámená dňa 03.12.2021
Mgr. Mária Oravcová – starostka Obce Kotmanová

.....*Oravcová*.....

Správa o výsledku kontroly v počte 1 výtlačku bola doručená dňa 3.12.2021

OBEC KOTMANOVÁ	
Dátum:	3.12.2021
Číslo záznamu:	005
Číslo spisu:	9/2021
Prílohy:	Vybavuje: Mgr. ORAVCOVÁ