



Ing. Veronika Korbová, hlavný kontrolór Obce Varadka

SPRÁVA Z FINANČNEJ KONTROLY V OBCI VARADKA ZA III. ŠTVRŤROK 2021

podľa zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Finančnú kontrolu vykonala HK obce Ing. Veronika Korbová.

FKM bola vykonaná na obecnom úrade vo Varadke.

Starosta obce: Mgr. Andrej Kurimský

Cieľ FKM:

- Kontrola finančných dokladov za mesiac júl – september 2021
- Stav finančných prostriedkov na bankových účtoch a stav pokladne
- Plnenie rozpočtu za mesiace júl – september 2021
- Kontrola plnenia uznesení

Vyjadrenia o súlade finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v smernici čl. 6 ods. 3.:

Finančná operácia a jej časť je v súlade s

- rozpočtom obce na príslušný rozpočtový rok
- zmluvami uzatvorenými obcou
- rozhodnutiami obce
- vnútornými predpismi obce

Termín kontroly: 7.11.2021 – 11.11.2021

HK prekontrolovala všetky bankové a úverové účty obce Varadka a čerpanie z uvedených účtov za III. štvrťrok 2021.

Finančné zostatky na účtoch obce k 30.9.2021:

Číslo účtu	Zostatok skutočný	Zostatok účtovný
IBAN: SK56 5600 0000 0036 1293 8001	1,12 EURO	1,12 EURO
IBAN: SK85 0900 0000 0051 7667 1484	5 475,36 EURO	5 475,36 EURO
IBAN: SK78 0900 0000 0051 7667 1513	299,92 EURO	299,92 EURO
IBAN: SK38 5600 0000 0036 1293 9004	0,00 EURO	0,00 EURO
IBAN: SK37 5600 0000 0036 1293 3008	0,00 EURO	0,00 EURO
SPOLU	5 776,40 EURO	5 776,40 EURO

IBAN: SK84 0900 0000 0051 7737 3200	- 55 000,00 EURO	- 55 000,00 EURO
SPOLU	- 55 000,00 EURO	- 55 000,00 EURO

Kontrolou bankových a úverových účtov neboli zistené nedostatky.

Finančný zostatok v pokladnici obce k 30.9.2021:

Pokladnica	876,20 EURO
------------	-------------

Kontrolou nebol zistený nesúlad medzi skutočným a účtovným zostatkom v pokladnici.

Príjmy sledované za obdobie 1.7.2021 – 30.9.2021

Bežný rozpočet

Názov	Čerpanie	Plnenie v %
Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve	41 990,03 EURO	79 %
Daň z pozemkov	731,38 EURO	23 %
Daň zo stavieb	388,77 EURO	105 %
Poplatok za psa	52,96 EURO	132 %
Za komunálne odpady a drobné stavebné odpady	1 114,83 EURO	66 %
Z prenajatých budov a priestorov	0,00 EURO	0 %
Z prenajatých budov - byty	8 343,33 EURO	99 %
Ostatné poplatky – správne poplatky	139,00 EURO	70 %
Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	0,00 EURO	0 %
Za predaj výrobkov, tovarov a služieb – byty za vodu	901,64 EURO	23 %
Za predaj výrobkov, tovarov a služieb – fond opráv	0,00 EURO	0 %
Granty	0,00 EURO	0 %
UPSVaR – jednotlivec v HN	16 326,27 EURO	71 %
Dotácia na životné prostredie	0,00 EURO	0 %
Štat.úrad SR – dot. na sčítanie obyv.	2 260,77 EURO	103 %
Zo štátneho rozpočtu - TSP	6 626,36 EURO	38 %
Zo štátneho rozpočtu - regob	96,44 EURO	107 %
UPSVaR - RP	2 162,55 EURO	54 %
SPOLU príjmy bežného rozpočtu	81 134,33 EURO	68 %

Kapitálový rozpočet

<i>Názov</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie v %</i>
Zo štátneho rozpočtu - čakáreň	0,00 EURO	0 %
Dotácia na rómske byty – OPLZ PO6	0,00 EURO	0 %
Dotácia na rómska byty – komunitné centrum	0,00 EURO	0 %
SPOLU kapitálový rozpočet	0,00 EURO	0 %

Finančné operácie

<i>Názov</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie v %</i>
Dotácia z roku 2020	361,80 EURO	100 %
Prevod zostatku BÚ + pokladňa	0,00 EURO	0 %
Dlhodobé	63 001,26 EURO	100 %
SPOLU finančné operácie	63 001,26 EURO	100 %

SPOLU PRÍJMY	144 497,39 EURO	16 %
---------------------	------------------------	-------------

Výdavky sledované za obdobie 1.7.2021 – 30.9.2021

Bežný rozpočet

<i>Názov</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie v %</i>
Výkonné a zákonodárne orgány	38 660,50 EURO	63 %
Finančné a rozpočtové záležitosti	1 258,52 EURO	36 %
Rámcové plánovacie a štatistické služby	2 622,57 EURO	100 %
Transakcie verejného dlhu	631,94 EURO	115%
Nakladanie s odpadmi	9,60 EURO	1 %
Ochrana pred požiarmi	890,00 EURO	X
Rozvoj bývania	3 122,90 EURO	39 %
Verejné osvetlenie	122,40 EURO	20 %
Ochrana, podpora a rozvoj verejného zdravia	115,50 EURO	14 %
Vysielacie a vydavateľské služby	0,00 EURO	0 %
Náboženské a iné spoločenské služby	30,00 EURO	X

Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	26 184,12 EURO	65 %
SPOLU výdavky bežného rozpočtu	73 648,05 EURO	62 %

Kapitálový rozpočet

Názov	Čerpanie	Plnenie v %
Výkonné a zákonodárne orgány	28 466,60 EURO	4 %
SPOLU výdavky kapitálového rozpočtu	28 466,60 EURO	4 %

Finančné operácie

Názov	Čerpanie	Plnenie v %
Transakcie verejného dlhu	38 000,00 EURO	97 %
SPOLU finančné operácie	38 000,00 EURO	97 %

SPOLU VÝDAVKY	140 114,65 EURO	15 %
----------------------	------------------------	-------------

Rozsah a spôsob vedenia účtovníctva a účtovnej závierky upravuje zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Všetky účtovné a pokladničné operácie – príjmové aj výdavkové doklady podliehajú finančnej kontrole. Systematickú kontrolu pokladničných operácií vykonáva jedenkrát štvrtročne na obecnom úrade starosta obce a hlavný kontrolór obce.

Účtovníctvo obce Varadka vedie Spoločná úradovňa v meste Bardejov, ktorá spracúva účtovné doklady a mzdy pre zamestnancov obce.

Kontrolou boli preverené vystavené faktúry a prijaté faktúry, kde neboli zistené nedostatky.

Príjmové a pokladničné doklady sú skontrolované, opečiatkované pečiatkou a podpísané zastupujúcim starostom obce a pracovníčkou obecného úradu.

Je nevyhnutne vykonať inventarizáciu majetku, viesť inventúrne karty, spisovať protokoly a zaradení a vyradení majetku a vykonať súpis majetku.

Faktúry je potrebné platiť do splatnosti, aby sa predišlo penalizácii.

Kontrolou boli preverené aj sťažnosti riešené obcou, kde za obdobie júl – september 2021 neboli žiadne záznamy.

Kontrolované príjmy a výdavky ako aj vedenie účtovníctva, tzn. formálna a vecná správnosť účtovných dokladov, vedenie pokladničnej agendy bolo **v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.**

Systematickou kontrolou pokladničných operácií za 3. štvrťrok 2021 a kontrolou hospodárenia s výdavkami obce som nezistila **žiadne nedostatky**.

Dátum vyhotovenia správy: 11. novembra 2021

Správu vyhotovila:

Ing. Veronika Korbová – hlavná kontrolórka obce Varadka

.....
podpis

S obsahom správy bol oboznámený:

Mgr. Andrej Kurimský – zastupujúci starosta obce Varadka, u ktorého bola vykonaná FKM

.....
11. 11. 2021
dátum

.....
podpis

Kontrolovaný subjekt svojím podpisom potvrdzuje, že mu bol odovzdaný jeden výtlačok záznamu.

Správa bola predložená na oboznámenie poslancom obecného zastupiteľstva dňa 15. 12. 2021
číslo uznesenia 89/2021