



Ing. Veronika Korbová, hlavný kontrolór Obce Varadka

SPRÁVA Z FINANČNEJ KONTROLY V OBCI VARADKA ZA IV. 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 október – december 2021
- Stav finančných prostriedkov na bankových účtoch a stav pokladne
- Plnenie rozpočtu za mesiace október – december 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: 7.2.2022 – 11.2.2022

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

Finančné zostatky na účtoch obce k 31.12.2021:

<i>Číslo účtu</i>	<i>Zostatok skutočný</i>	<i>Zostatok účtovný</i>
IBAN: SK56 5600 0000 0036 1293 8001	0,00 EURO	0,00 EURO
IBAN: SK85 0900 0000 0051 7667 1484	9 711,30 EURO	9 711,30 EURO
IBAN: SK78 0900 0000 0051 7667 1513	410,14 EURO	410,14 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	10 121,44 EURO	10 121,44 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 31.12.2021:

Pokladnica	1 002,91 EURO
------------	---------------

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

Príjmy sledované za obdobie 1.9.2021 – 31.12.2021

Bežný rozpočet

Názov	Čerpanie	Plnenie v %
Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve	56 316,03 EURO	106 %
Daň z pozemkov	3 762,02 EURO	118 %
Daň zo stavieb	483,92 EURO	130 %
Poplatok za psa	62,89 EURO	157 %
Za komunálne odpady a drobné stavebné odpady	1 451,50 EURO	85 %
Z prenajatých pozemkov	12,71 EURO	98 %
Z prenajatých budov a priestorov	0,00 EURO	0 %
Z prenajatých budov - byty	10 295,96 EURO	123 %
Ostatné poplatky – správne poplatky	175,00 EURO	94 %
Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	0,00 EURO	0 %
Za predaj výrobkov, tovarov a služieb – byty za vodu	1 036,02 EURO	26 %
Za predaj výrobkov, tovarov a služieb – fond opráv	1 115,52 EURO	88 %
Granty	0,00 EURO	0 %
UPSVaR – jednotlivec v HN	21 234,27 EURO	92 %
Dotácia na životné prostredie	0,00 EURO	0 %
Štat.úrad SR – dot. na sčítanie obyv.	2 260,77 EURO	103 %
Zo štátneho rozpočtu - TSP	13 507,24 EURO	78 %
Zo štátneho rozpočtu - regob	96,44 EURO	107 %
UPSVaR - RP	3 572,55 EURO	89 %
SPOLU príjmy bežného rozpočtu	115 382,84 EURO	97 %

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 %
Vrátenie pôžičky z OP	4 000,00 EURO	100 %
Prevod zostatku BÚ + pokladňa	0,00 EURO	0 %
Dlhodobé	63 001,26 EURO	100 %
Krátkodobé	6 000,00 EURO	100 %
SPOLU finančné operácie	63 001,26 EURO	100 %

SPOLU PRÍJMY	73 363,06 EURO	100 %
---------------------	-----------------------	--------------

Výdavky sledované za obdobie 1.10.2021 – 31.12.2021

Bežný rozpočet

<i>Názov</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie v %</i>
Výkonné a zákonodárne orgány	53 208,83 EURO	89 %
Finančné a rozpočtové záležitosti	2 266,89 EURO	90 %
Rámcové plánovacie a štatistické služby	2 622,57 EURO	72 %
Transakcie verejného dlhu	757,36 EURO	138 %
Nakladanie s odpadmi	0,00 EURO	0 %
Ochrana pred požiarmi	890,00 EURO	100 %
Rozvoj bývania	6 287,83 EURO	79 %
Verejné osvetlenie	122,40 EURO	20 %
Ochrana, podpora a rozvoj verejného zdravia	407,70 EURO	51 %

Vysielacie a vydavateľské služby	0,00 EURO	0 %
Náboženské a iné spoločenské služby	30,00 EURO	100 %
Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	36 246,62 EURO	90 %
SPOLU výdavky bežného rozpočtu	103 536,20 EURO	87 %

Kapitálový rozpočet

<i>Názov</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie v %</i>
Výkonné a zákonodarné orgány	7 468,00 EURO	1 %
Cestná doprava	6 120,00 EURO	100 %
Nakladanie s odpadmi	1 980,00 EURO	99 %
Rozvoj bývania	18 414,60 EURO	100 %
Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	4 483,60 EURO	100 %
SPOLU výdavky kapitálového rozpočtu	38 466,20 EURO	5 %

Finančné operácie

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

SPOLU VÝDAVKY	180 002,40 EURO	19 %
----------------------	------------------------	-------------

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 IV. štvrťrok 2021 a kontrolou hospodárenia s výdavkami obce som nezistila **žiadne nedostatky**.

Dátum vyhotovenia správy: 11. február 2022

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

.....
11.2.2022
dátum

.....
podpis

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

Správa bola predložená na oboznámenie poslancom obecného zastupiteľstva dňa15.2.2022.....,
číslo uznesenia6/2022.....