Ing. Veronika Korbová, hlavný kontrolór Obce Varadka

SPRÁVA Z FINANČNEJ KONTROLY V OBCI VARADKA ZA I. 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 január – marec 2021
- Stav finančných prostriedkov na bankových účtoch a stav pokladne
- Plnenie rozpočtu za mesiace január – marec 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: 10.5.2021 – 14.5.2021

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

Finančné zostatky na účtoch obce k 31.3.2021:

Číslo účtu	*Zostatok skutočný*	*Zostatok účtovný*
IBAN: SK56 5600 0000 0036 1293 8001	772,65 EURO	772,65 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
IBAN: SK85 0900 0000 0051 7667 1484	***5 829,02 EURO***	***5 829,02 EURO***
IBAN: SK78 0900 0000 0051 7667 1513	***99,78 EURO***	***99,78 EURO***
SPOLU	***6 701,45 EURO***	***6 701,45 EURO***

		EURO
IBAN: SK84 0900 0000 0051 7737 3200	- 55 000,00 EURO	- 55 000,00 EURO
IBAN: SK51 5600 0000 0036 1293 1010	0,00 EURO	0,00 EURO
SPOLU	***- 55 000,00 EURO***	***- 55 000,00 EURO***

Kontrolou bankových a úverových účtov neboli zistené nedostatky.

Finančný zostatok v pokladnici obce k 31.3.2021:

Pokladnica	919,83 EURO

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

Príjmy sledované za obdobie 1.1.2021 – 31.3.20201

Bežný rozpočet

Názov	*Čerpanie*	*Plnenie v %*
Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve	15 905,03 EURO	30 %
Daň z pozemkov	45,41 EURO	1 %
Daň zo stavieb	70,56 EURO	19 %
Poplatok za psa	3,31 EURO	8 %
Za komunálne odpady a drobné stavebné odpady	64,00 EURO	4 %
Z prenajatých pozemkov	0,00 EURO	0 %
Z prenajatých budov a priestorov	0,00 EURO	0 %
Z prenajatých budov - byty	2 732,14 EURO	X %
Ostatné poplatky – správne poplatky	56,00 EURO	28 %
Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	0,00 EURO	0 %
Za služby bytovky - voda	208,06 EURO	5 %
Za predaj výrobkov, tovarov a služieb – fond opráv	0,00 EURO	0 %
Granty	0,00 EURO	0 %
Dotácia životné prostredie	0,00 EURO	0 %
UPSVaR – jednotlivec v HN	5 469,08 EURO	24 %
Zo štátneho rozpočtu - TSP	708,48 EURO	4 %
Zo štátneho rozpočtu – dotácia na sčítanie obyvateľstva	2 260,77 EURO	103 %
Zo štátneho rozpočtu - regob	96,44 EURO	107 %
UPSVaR - RP	683,55 EURO	17 %
SPOLU príjmy bežného rozpočtu	28 302,83 EURO	24 %

Kapitálový rozpočet

Názov	*Čerpanie*	*Plnenie v %*
Zo štátneho rozpočtu - čakáreň	0,00 EURO	0 %
Dotácia na rómske byty – OPLZ P06	0,00 EURO	0 %
Dotácia na rómske byty – komunitné centrum	0,00 EURO	0 %
SPOLU finančné operácie	0,00 EURO	0 %

Finančné operácie

Názov	*Čerpanie*	*Plnenie v %*
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	63 363,06 EURO	100 %

SPOLU PRÍJMY	**91 665,89 EURO**	**10 %**

Výdavky sledované za obdobie 1.1.2021 – 31.3.2021

Bežný rozpočet

Názov	*Čerpanie*	*Plnenie v %*
Výkonné a zákonodárne orgány	15 524,07 EURO	26 %
Finančné a rozpočtové záležitosti	363,20 EURO	10 %
Rámcové plánovacie a štatistické služby	950,60 EURO	100 %
Transakcie verejného dlhu	372,24 EURO	68%
Ochrana pred požiarmi	890,00 EURO	X
Nakladanie s odpadmi	9,60 EURO	1 %
Rozvoj bývania	322,91 EURO	4 %
Ochrana, podpora a rozvoj verejného zdravia	115,50 EURO	14 %
Vysielacie a vydavateľské služby	0,00 EURO	0 %
Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	6 234,81 EURO	15 %
SPOLU výdavky bežného rozpočtu	24 844,13 EURO	21 %

Kapitálový rozpočet

Názov	*Čerpanie*	*Plnenie v %*
Výkonné a zákonodárne orgány	23 270,60 EURO	3 %
SPOLU výdavky kapitálového rozpočtu	23 270,60 EURO	3 %

Finančné operácie

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

SPOLU VÝDAVKY	**38 000,00 EURO**	**9 %**

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 štvrťročne 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 január – marec 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 1. štvrťrok 2021 a kontrolou hospodárenia s výdavkami obce som nezistila **žiadne nedostatky**.

Dátum vyhotovenia správy: 14. máj 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

14. 5. 2021 .....
dátum podpis

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

Správa bola predložená na oboznámenie poslancom obecného zastupiteľstva dňa 18. 5. 2021,
číslo uznesenia 73/2021 .