

Správa hlavného kontrolóra Obce Lietavská Svinná-Babkov za IV. štvrťrok 2021

Hlavnou úlohou kontrolnej činnosti v danom období bolo sledovanie a kontrolovanie dodržiavania zákonnosti, hospodárnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami obce a s majetkom obce, v súlade so zákonom o hospodárení s majetkom obce č. 138/1991 Zb.z. a novelou zákona č. 258/2009 Zb.z. v znení neskorších predpisov.

Kontrolná činnosť v danom období bola vykonávaná v rámci Obecného úradu obce Lietavská Svinná-Babkov.

Vykonané kontroly dokladov prvotnej a účtovnej evidencie, účtovných výkazov, štatistiky a rozborov hospodárenia, boli zamerané predovšetkým na kontrolu plnenia schváleného rozpočtu a kontrolu dodržiavania rozpočtových pravidiel účtovnou jednotkou – OcÚ, na plnenie daňových a nedaňových príjmov a čerpanie výdavkov v bežnom rozpočte, zabezpečenie dostatku finančných zdrojov a prostriedkov pre kapitálový rozpočet, a plnenie rozpočtu pri finančných operáciách. Kontrolovala sa správnosť rozpočtu, úspornosť vo vynakladaní výdavkov, vývoj v príjmovej časti, ako i zdroje v príjmovej časti plynúce zo ŠR. Kontrolovaný bol hlavne stav pohľadávok a záväzkov, poskytované dotácie právnickým osobám v obci a čerpanie dotácii zo ŠR.

Finančná kontrola bola zameraná na kontrolu účtovných dokladov, prvotnej účtovnej evidencie, príjmových a výdavkových pokladničných dokladov, kontrolu pokladničnej hotovosti, pokladničných kníh, kontrolu účtovných výkazov, účtovných zostáv, kontrolu hlavnej knihy z účtovníctva, ktorá je prehľadom správnosti a úplnosti účtovania a poskytuje ucelený prehľad o všetkých majetkových a výsledkových účtoch, umožňuje prekontrolovať správnosť všetkých účtovných väzieb a súvzťažností. Pri kontrole sa kladol dôraz, aby každý účtovný doklad obsahoval všetky náležitosti a doklady prvotné k nemu prislúchajúce, aby bol preukazný, overený, podpísaný a schválený zodpovednými osobami.

Bolo kontrolované hospodárenie a nakladanie s vlastným majetkom obce v súlade so zákonmi, jeho evidencie, ako i zodpovednosť a starostlivosť o majetok a jeho ochrana pred odcudzením.

V rámci kontrolnej činnosti bola tiež vykonaná kontrola pokladne. Pri kontrole súhlasil evidenčný stav finančných prostriedkov v pokladni so stavom skutočným. Ku kontrole bol vypracovaný a podpísaný zápis.

V rámci kontrolnej činnosti som sa tiež zameril na:

- kontrolu evidencie došlých faktúr,
- kontrolu evidencie odoslaných faktúr,
- kontrolu plnenia uznesení
- kontrolu a sledovanie efektívnosti organizácie

Pri kontrole neboli zistené závažne nedostatky, ktoré by nasvedčovali na neehospodárnosť a neefektívnosť v činnosti obce.

Plnenie rozpočtu obce vypracovala a predložila ekonómka OcÚ Lietavská Svinná-Babkov p.Drahoslava Santusová.

Rozpočet na rok 2021:

Príjmy k 31.12.2021

bežné	953.972,59 €	98%
kapitálové príjmy	0,00 €	95%
finančné operácie – z RF	210.754,47 €	73%
Spolu	1,164.547,06 €	92%

Výdavky k 31.12.2021 -

bežné	373.258,77 €	79 %
kapitálové výdavky	286.583,29 €	73 %
Finančné operácie	6.921,34 €	100 %
Školstvo	419.665,41€	100%
Spolu	1,086.428,81 €	96 %

Finančné hospodárenie obce sa v uvedenom období riadilo schváleným rozpočtom na rok 2021 po schválených úpravách OZ . Finančné prostriedky poskytnuté OÚ Žilina za testovanie Covid 19 boli rozdelené v rozpočte obce v kapitole bežné výdavky, aby nemuseli byť vrátené poskytovateľovi.

Závázky a pohľadávky.

Závázky:

Dodávatelia **337,25 €**,

Uvedené sumy sú už v súčasnej dobe uhradené. Jednalo sa o faktúry a platy zamestnancov OÚ z roku 2021 so splatnosťou v januári 2022.

Splátky za vozidlo Citroen Berlingo : **6.921,32 €**

Splátky za verejné osvetlenie do roku 2033 k 31.12.2021: **86.479,86 €**

Pohľadávky:

	Celkom
Komunálny odpad	1,814,28 €
Vodné Babkov	242,90 €
Daň z nehnuteľnosti	388,80 €
Poplatky za psa	21,00 €

Úvery: Obec k 31.12.2021 eviduje úver vo výške 150.000,00 €.

Stav účtov obce Lietavská Svinná-Babkov:

	Stav k 31.12. 2021	Názov účtu
Prima banka	395.059,92 €	Účet obce
<i>z toho RF</i>	246.223,12 €	
Prima banka	0,00 €	Dotačný účet
Prima banka	1.463,01 €	Sociálny fond
Prima banka	0,00 €	Grantový účet
Pokladňa	1.144,99€	

Záver:

Správa hlavného kontrolóra Obce Lietavská Svinná-Babkov za IV.štvrt'rok 2021 je spracovaná v súlade s príslušnými ustanoveniami § 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, obsahuje všetky predpísané údaje a dáva postačujúce informácie o priebehu hospodárenia obce za uvedené obdobie. Obec priebežne uhrádzala všetky svoje záväzky voči subjektom – bankám, dodávateľom, zamestnancom ako aj daňové a ostatné záväzky. Obec k sledovanému obdobiu neviduje záväzky po lehote splatnosti. Možno teda konštatovať, že obec disponuje dostatočným stavom finančných prostriedkov potrebných na bežný chod obce a na uhrádzanie záväzkov voči všetkým subjektom.

Odporúčanie hlavného kontrolóra :

- a) priebežne sledovať stav majetku obce, aby bol v súlade s analytickou evidenciou. Evidencia majetku je za sledované obdobie riadne evidovaná a hodnota dlhodobého majetku mesačne odpisovaná.
- b) Pripraviť spracovanie záverečného účtu obce za rok 2021
- c) V nasledujúcom období dôsledne dodržiavať výdavkovú časť rozpočtu, najmä kapitálové výdavky.

Dňa 14.3. 2022

Ing. Milan Matejkov
hlavný kontrolór obce