

Správa hlavného kontrolóra Obce Lietavská Svinná-Babkov za IV. štvrťrok 2023

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 novely 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 dotácií 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 kládol 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 evidencia, 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 nehospodárnosť a neefektívnosť v činnosti obce.

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

Rozpočet na rok 2023:

Príjmy k 31.12.2023

bežné	1,079.031,11€	102%
kapitálové príjmy	0,00 €	100%
finančné operácie – z RF	87.755,13 €	100%
Spolu	1,166.786,24 €	102%

Výdavky k 31.12.2023 -

bežné	453.958,26 €	92 %
kapitálové výdavky	100.834,73 €	56 %
Finančné operácie	15.000,00 €	100 %
Školstvo	195.243,00€	100%
Spolu	765.035,99 €	83 %

Finančné hospodárenie obce sa v uvedenom období riadilo schváleným rozpočtom na rok 2023 po schválených úpravách OZ .

Závazky a pohľadávky.

Závazky:

Dodávatelia	1.248,92 € ,
Zamestnanci	8.551,13 €

Uvedené sumy sú už v súčasnej dobe uhradené. Jednalo sa o faktúry z roku 2023 so splatnosťou v januári 2024 a platy zamestnancov.

Splátky za verejné osvetlenie do roku 2033 k 31.12.2023: **71.446,74 €**

Pohľadávky:	Celkom
Komunálny odpad	1,586,25 €
Vodné Babkov	298,20 €
Daň z nehnuteľnosti	312,31 €
Poplatky za psa	28,00 €

Úvery: Obec k 31.12.2023 eviduje úver vo výške 120.000,00 €.

Stav účtov obce Lietavská Svinná-Babkov:

	Stav k 31.12. 2023	Názov účtu
Prima banka	202.719,38 €	Účet obce
	103.429,87 €	Rezervný fond
Prima banka	0,00 €	Dotačný účet
Prima banka	6,14 €	Sociálny fond
Prima banka	0,00 €	Grantový účet
Pokladňa	526,80€	

Záver:

Správa hlavného kontrolóra Obce Lietavská Svinná-Babkov za IV.štvrťrok 2023 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 2023
- c) V nasledujúcom období dôsledne dodržiavať výdavkovú časť rozpočtu, najmä kapitálové výdavky.

Dňa 7.3. 2024

Ing. Milan Matejkov
hlavný kontrolór obce