

Hlavná kontrolórka obce Andrejová

Správa

o vykonaní kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami za I. polrok 2023.

Hlavný kontrolór pri výkone kontrolnej činnosti postupuje podľa pravidiel, ktoré ustanovuje osobitný zákon – zákon č. 357/2015 Z. z. O finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov – výlučne ustanovenia §20 - §27 predmetného zákona a na základe plánu kontrolnej činnosti na I. Polrok 2023.

V súlade so zásadami kontrolného systému kontrolnú činnosť vykonáva kontrolórka obce. Polročne sa predkladá správa o hospodárení s finančnými prostriedkami, ktorej súčasťou je správa o plnení rozpočtu.

Podkladom pre vypracovanie správy je:

- Čerpanie rozpočtu obce Andrejová k 30. 6. 2023
- Finančné výkazy k 30. 6. 2023
- Hlavná kniha k 30. 6. 2023
- Účtovné doklady – bankové výpisy, pokladničné výdavkové a príjmové doklady, došlé faktúry

Finančné hospodárenie obce Andrejová sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený na obecného zastupiteľstva dňa 30. 12. 2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie k 30.6.2023
Príjmy celkom	127 628,00	128 303,00	60 808,62
z toho :			
Bežné príjmy	127 628,00	127 628,00	60 134,05
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	675,00	674,57
Výdavky celkom	125 072,00	125 747,00	58 735,23
z toho :			
Bežné výdavky	113 572,00	114 247,00	53 836,23
Kapitálové výdavky	11 500,00	11 500,00	4 899,00
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00

Mesačne som kontrolovala celé účtovné doklady predložené k zúčtovaniu. Všímal som si hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelovosť pri hospodárení s verejnými financiami a realizáciu finančných operácií. Kontrolovala som príjmy, výdavky a finančné operácie obce.

Súčasťou mojej kontroly bola kontrola pokladničnej knihy. Príjmové a výdavkové doklady boli podpísané a doložené potrebnými dokladmi. Boli opatrené pečiatkou základnej finančnej kontroly a podpísané štatutárom obce a poverenou osobou.

Mesačne som kontrolovala došlé a odoslané faktúry a ich úhrady. Všetky faktúry sú zapísané v knihe došlých faktúr pod svojím poradovým číslom a je vykonaná základná finančná kontrola. K 30. 6. 2023 sú všetky faktúry zaplatené v lehote splatnosti. Je splnená i povinnosť zverejňovať faktúry na oficiálnej internetovej stránke obce Andrejová. Skontrolovala som i zverejnené zmluvy.

Bankové výpisy sú opatrené pečiatkou základnej finančnej kontroly, došlou pečiatkou a podpísané štatutárom a zodpovednou osobou.

Čerpanie rozpočtu k 30. 6. 2023

PRÍJMY

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výnos dane z príjmov	98 000,00	51 353,92	52,00
Z pozemkov	7 000,00	72,50	1,00
Zo stavieb	1 200,00	131,68	11,00
Za psa	450,00	60,00	13,00
Za komunálny odpad	5 400,00	505,93	9,00
Z prenajatých pozemkov	700,00	0,00	0,00
Z prenajatých budov, priestorov	350,00	0,00	0,00
Správne poplatky	600,00	325,00	54,00
Ostatné poplatky	50,00	4,00	8,00
Za predaj tovarov a služieb	300,00	430,00	143,00
Príjem za vodu	4 800,00	709,55	15,00
Príjem za hroby	940,00	57,00	6,00
Iné – ref., za služby, poplatky	2 025,00	2 038,31	100,00
ÚPSVaR – rodinné prídavky	1 000,00	660,00	66,00
Zo ŠR – reg. Obyv., adries	150,00	172,35	115,00
MV SR – príspevok na ubytovanie UA	1 500,00	0,00	0,00
Envirofond – vytriedenosť odpadu	0,00	936,83	0,00
MV SR – referendum, voľby	1 763,00	141,60	8,00
Zo ŠR – ÚPSVaR §54	0,00	1 135,38	0,00
Dobrovoľná požiarna ochrana	1 400,00	1 400,00	100,00
Spolu bežný rozpočet	127 628,00	60 134,05	47,00
Zostatok dotácie na referendum r. 2022	675,00	674,57	100,00
Spolu finančné operácie	675,00	674,57	100,00
Spolu rozpočet príjmov	128 303,00	60 808,62	47,00

VÝDAJE

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy - ou	80 359,00	38 484,84	48,00
Finančná a rozpoč.oblasť - poplatky	300,00	239,54	80,00
Všeobecné služby – referendum, voľby	2 438,00	816,17	33,00
Transakcie verejného dlhu	150,00	250,69	167,00
Ochrana pred požiarmi	2 470,00	447,90	18,00
Cestná doprava	2 000,00	400,00	20,0
Nakladanie s odpadmi	10 250,00	3 368,59	33,00

Zásobovanie vodou	3 240,00	1 279,20	39,00
Verejné osvetlenie	2 200,00	503,45	23,00
Rekreačné a športové služby	600,00	239,40	40,00
Kultúrne služby	2 500,00	1 703,50	68,00
Vysielacie a vyd. služby	310,00	38,40	12,00
Náboženské a iné služby	2 100,00	811,00	39,00
Vzdelávanie nedef. CVČ	0,00	245,00	0,00
Staroba – posedenie s dôchodcami	500,00	0,00	0,00
Rodinné prídavky	1 000,00	690,00	69,00
Nezamestnanosť - § 50j, § 54	3 830,00	4 109,80	107,00
Spolu bežný rozpočet	114 247,00	53 836,23	47,00
Nákup traktora Stiga	0,00	3 099,00	0,00
Rekonštrukcia ksb, kuchyne	4 000,00	1 800,00	45,00
Plot okolo Hasičskej zbrojnice	5 000,00	0,00	0,00
Chodník na cintorín	2 500,00	0,00	0,00
Spolu kapitálový rozpočet	11 500,00	4 899,00	43,00
Spolu rozpočet výdavkov	125 747,00	58 735,23	47,00

Stav na bankových účtoch k 30. 6. 2023:

Pokladňa	778,50 €
Č.ú. 14626522/0200 – bežný účet	3 764,82 €
Č. ú. 3633149001/5600 – bežný účet	23 206,05 €
Č. ú. 3633142002/5600 – sociálny fond	1 905,47 €

Odporúčania:

- upriamiť pozornosť na platby daňových príjmov dane z nehnuteľností a miestneho odpadu od občanov a právnych subjektov

Účtovníctvo je vedené v zmysle zákona o účtovníctve, účtovné zápisy sú doložené žiadanou dokumentáciou. Obec má účtovnú evidenciu spracovávanú podvojne v počítačovom programe Ifosoft, ktorá je spracovávaná Spoločnou úradovňou obcí okresu Bardejov.

V Bardejove, dňa 18. 8. 2023


 Ľubica Divulitová
 Hlavná kontrolórka obce Andrejová