

S P R Á V A

o vykonanej kontrolnej činnosti za I.Q.2023
na OcÚ v Krásnej Vsi hlavným kontrolórom obce.

- I. Kontrola bankových operácií, účtovných dokladov zameraných na formálnu a vecnú správnosť dodržiavania a uplatňovania zákona č.431/2000 Z.z. o účtovníctve ako i zákona č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite.
-

Boli prekontrolované bankové výpisy, kde sa preverili všetky KREDITY, t.j. všetky PRÍJMOVÉ položky, ktoré nabehli na účet obce, ako i DEBYTY, t.j. všetky UHRADY za prvé tri mesiace roka 2023.

Obec má založený len jeden účet a to u PRIMA Banke Slovensko, a.s. - pobočka Bánovce nad Bebravou kde podľa kontroly zostatok na tomto účte k 31.3.2023 bol v sume 30.430,15 EUR. *Bežný účt. SPOLU na všet. účt. v banke 69.534,89 €*

Kontrolne zistenia:

neboli vykázané.

- II. Kontrola hotovostných finančných operácií - pokladňa Obecného úradu za I.Q.2023.
-

a/ za mesiac JANUÁR 2023

Počiatočný stav k 1.1.2023	61,68 EUR
Príjem pozost. z 13.PPD	867,79 "
Výdaj " z 13.VPD	734,20 "
Konečný stav k 31.1.2023	195,27 EUR

Kontrolne zistenia:

U PPD v počte 13 ks to boli poplatky v hotovosti do pokladne OcÚ.

U VPD v počte 13 ks to boli nasledovné výdavky :

- kancelárske potreby 1 VPD v sume ...	21,80 EUR
- poštovné 1 VPD v sume	4,65 "
- referendum 6 VPD v sume	563,40 "
- material 2 VPD v sume	21,50 "
- čistiace prostriedky 1 VPD	2,40 "
- PHM 1 VPD v sume	50,00 "
- príspevok na karneval Podlužany	70,45

S uvedených nákladov bola refundácia výdavkov na vykonané referendum v obci.

Ostatné výdavky boli potrebné a naväzovali na rozpočet obce z toho dôvodu neboli vykázané opatrenia na odstránenie nedostatkov.

b/ za mesiac FEBRUÁR 2023

Počiatočný stav k 1.2.2023	195,27 EUR
Príjem pozost. z 10 PPD v sume	648,94 "
Výdaj " z 8 VPD "	280,35 "
Konečný stav k 28.2.2023	563,86 EUR

Kontrolne zistenia:

U PPD v počte 10 ks to boli poplatky do pokladne OcÚ.
U VPD v počte 8 ks to boli nasledovné výdavky :

- material 2 VPD v sume	35,45 EUR
- PHM 1 VPD v sume	60,00 "
- potraviny do jedálne MŠ	5,50 "
- karneval pre deti 2 VPD v sume	98,60 "
- poštovné 2 VPD v sume	80,80 EUR

Kontrolne zistenia:

uvedené výdavky cez pokladňu OcÚ boli potrebné a naväzovali na rozpočet z toho dôvodu nebolo potrebné vykázat opatrenia.

c/ za mesiac MAREC 2023

Počiatočný stav k 1.3.2023	563,86 EUR
Príjem pozost. z 25 PPD v sume	2.576,04 "
Výdaj " z 12 VPD "	481,18 "
Konečný stav k 31.3.2023	2.658,72 EUR

Kontrolne zistenia:

U PPD to boli poplatky do pokladne, kde v štyroch prípadoch boli vyššie a to od Urbaru 1.040 EUR, hrobové miestta 398,40 EUR a za stravu u MŠ 543,10 EUR.

U VPD v počte 12 ks v sume 481,18 to boli :

- Mzdy 1 VPD v sume	100,00 EUR
- detský karneval 1 VPD v sume	22,60 "
- PHM 1 VPD v sume	60,00 "
- material 3 VPD v sume	52,30 "
- poštovné 2 VPD v sume	45,70 "
- čistiace prostriedky 2 VPD v sume ...	171,78 "
- ochranné prostriedky 1 VPD v sume ...	7,00 "
- cestovné 1 VPD v sume	21,80 EUR

Kontrolne zistenia:

Výdavky v hotovosti cez pokladňu OcÚ boli opodstatnené z toho dôvodu neboli vykázané nedostatky.

III. Kontrola došlých faktúr za I.Q.2023

Za I.Q.2023 došlo na OcÚ 78 faktúr v celkovej sume 17.069,91 EUR z čoho bolo uhradených 15 fa. v sume 4.493,25 EUR a uhradených fa. bolo v sume 12.576,66 EUR, t.j. 63 fa.
Z došlých 78 fa. bolo vyšších 10 fa. a to za :

- Odpad EKO Hunka	2.656,72 EUR
- Členský poplatok	486,00 "
- Komunál. poisťovňa	674,62 EUR

- Dodávka hlavných jedál do MŠ	2.103,50	EUR
- Plyn	1.306,00	"
- Električka	842,27	"
- Preddavok na Spoločný úrad	809,68	"
- Karneval	556,00	"
- Za posudky	600,00	"
- Profesný rast	795,00	EUR

Kontrolne zistenia:

Neboli vykázané.

IV. Kontrola vykázaných cestovných príkazov a ich vynučtovanie

Za I.Q.2023 bol vykázaný a vynučtovaný len 1 CP v sume 21,80 EUR.

Kontrolne zistenia:

Neboli vykázané, nakoľko vynučtovaný CP splnil všetky požiadavky daných predpisov.

V. Vynučtovanie poskytnutej DOTÁCIE za rok 2022.

V rámci Rozpočtu za rok 2022 bola poskytnutá a schválená DOTÁCIA pre ŠK Podhoran Krásna Ves vo výške 5.500 EUR.

Kontrolne zistenia:

Zo schválenej dotácie ŠK vyčerpal len 4.163 EUR cez pokladňu OcÚ v hotovosti a cez účet.

Ostatné prevádzkové náklady hradené priamo obcou boli vo výške 1.337,10 EUR.

Predložené doklady k zučtovaniu boli vo výške 5.619,34 EUR.

Vykázaný rozdiel vo výške 119,34 ŠK si hradil zo svojich prostriedkov.

Za nedostatok uzavretej ZMLUVY o poskytnutí DOTÁCIE považujem, že ŠK v žiadosti o poskytnutie dotácie mal vykonať rozpis požiadavok na celkovú výšku požadovanej dotácie pre rok 2022 a v uzatvorenej ZMLUVE medzi obcou a ŠK mal byť zahrnutý tento požadovaný rozpis.

Zmluva len uvádza poskytnutej DOTÁCIE na športovú činnosť čo v zmysle zákona o poskytovaní dotácie neobstojí.

VI. Kontrola plnenia a čerpania ROZPOČTU za I.Q.2023

A/ Príjmová časť

Ukazovateľ	Upravený celoroč. rozpočet	Plnenie	%
Bežný rozpočet	348.255,00	86.363,66	24,80
Kapit.rozpočet	12.000,00	0,00	-
Finanč.operácie	44.500,00	790,77	1,78
PRÍJMY celkom	404.755,00	87.154,43	21,53

B/ Výdavková časť

<u>Ukazovateľ</u>	<u>Upravený celoroč. rozpočet</u>	<u>Plnenie</u>	<u>%</u>
Bežný rozpočet	330.773,00	67.403,66	20,38
Kapit.rozpočet	64.500,00	0,00	-
Finanč.operácie	8.620,00	2.202,82	25,55
VÝDAVKY celkom	403.893,00	69.606,48	17,23

Kontrolne zistenia:

Za I.Q.2023 celkove príjmy boli plnené na 21,53 % kým čerpanie bolo len 17,23 čo je oproti príjmom priaznivý stav. Treba však podotknúť, že zatiaľ neboli čerpané kapitálové výdavky. Opačne kapitálové príjmy zatiaľ neboli plnené, kde sa počítalo predajom pozemkov. Čo sa týka priamých daní, tie sa len rozbiehajú a k plneniu dôjde v druhom a treťom štvrtroku.

VII. Ostatné úlohy

- Predkladanie správ o výsledku ukončených kontrol
- Podávanie stanovísk k Rozpočtovým opatreniam
- Kontrola uznesení zo zasadania OcZ
- Spoluúčasť pri riešení aktuálnych vecí týkajúcich sa OcÚ ako i obce
- Na požiadanie poskytnúť metodickú pomoc
- Zvyšovať svoju odbornú činnosť v oblasti kontroly na poriadaných seminároch a školeniach
- Podávať informácie a poznatky z absolvovaných školení starostovi obce a pracovníckam OcÚ pokiaľ sa ich to bude týkať.

V Krásnej Vsi, dňa 2023.



Ing. Jozef Baránik
hlavný kontrolór obce