

S P R Á V A

o vykonanej kontrole za II.Q.2024 na OcÚ Krásna Ves

V zmysle schváleného Plánu kontrolnej činnosti HK na I. polrok 2024 v ktorom ma OcZ poverilo jeho vykonávaním, boli za uvedené obdobie vykonané nasledovné kontroly :

- I. Kontrola bankových operácií, kde sa preverili a skontrolovali všetky došlé bankové výpisy za II.Q.2024, ďalej zaučtované účtovné doklady zameraním na ich formálnu stránku ako i vecnú správnosť pri uplatňovaní zákona č.431/2000 Z.z. o ÚČTOVNÍCTVE a 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 ÚHRADY za II.Q.2024.

Zostatky na jednotl.bank.účtoch k 30.6.2024 :

BÚ - fondový	36.159,40	EUR
BÚ - bežný	8.940,45	"
BÚ - dotačný/zostatok na účte k voli poplat.	22,69	"
BÚ - dotačný	12.800,00	"
BÚ - rezervný	7.445,84	"
BÚ - sociálny	518,41	"
BÚ - MS-strava	144,24	"
BÚ - spoločný	1.881,69	"

S p o l u : 67.912,72 EUR

Kontrolne zistenia:

Pri bankových výpisoch bol zámer porovnať jednotlivé príjmy ako i výdaje na Rozpočet obce.

Nedostatky neboli zistené z toho dôvodu kontrolné zistenia neboli vykázané.

- II. Kontrola hotovostných finančných operácií - pokladňa OcÚ za II.Q.2024.

Pri kontrole pokladne za II.Q.2024 zámer kontroly bol výlučne na výdajkové položky.

Výsledok bol nasledovný :

za mesiac APRÍL 2024 bolo, vykazaných 21 VPD v celkovej čiastke 4.646,82 EUR.

Výdaje pozostávali z týchto položiek :

- poštov. 6.VPD v sume	273,70	EUR
- voľby 4.VPD	644,80	"
- PHM 3.VPD	189,65	"
- ken.pot. 3.VPD	21,30	"

- RP 1.VPD	120,00	EUR
- vysadzba zelen 1.VPD	25,60	"
- poplatky 1.VPD	600,00	"
- materiál 1.VPD	171,77	"
- výber z banky do pokl.OcÚ 1.VPD ...	2.600,00	"

Spolu : 21.VPD 4.646,82 EUR

Za mesiac MÁJ 2024 bolo vykázanych 22.VPD v sume 3.011,42 EUR.

Výdaje pozostávali z nasledovných položiek :

- materiál 5.VPD v sume	248,63	EUR
- poštovné 2.VPD "	7,05	"
- ochr.prostr. 1.VPD "	32,90	"
- kytica 1.VPD "	18,50	"
- výber z banky 1.VPD "	2.100,00	"
- čist.prostr. 4.VPD "	47,40	"
- RP 1.VPD "	120,00	"
- PHM 2.VPD "	79,50	"
- kanc.potr. 1.VPD "	10,00	"
- oslavy MDD 2.VPD "	88,49	"
- oslavy DM 2.VPD "	229,70	"
- cestovné 1.VPD "	29,25	"

Spolu : 22.VPD 3.011,42 EUR

Za mesiac JÚN 2024 bolo vykázanych 24.VPD v sume 3.853,04 EUR.

Výdaje pozostávali z nasledovných položiek :

- materiál 4.VPD v sume	92,83	EUR
- poštov. 2.VPD "	29,40	"
- kanc.potr. 3.VPD "	36,75	"
- PHM 1.VPD "	20,00	"
- voľby 4.VPD "	1.042,96	"
- čist.prostr.1.VPD "	9,10	"
- štar.DHZ 1.VPD "	20,00	"
- kvety 2.VPD "	76,50	"
- občer. 1.VPD "	5,50	"
- výber banka 1.VPD "	2.400,00	"
- RP 1.VPD "	120,00	"

Spolu : 24.VPD 3.853,04 EUR

Kontrolne zistenia:

Platby v hotovosti cez pokladňu OcÚ za II.Q.2024 boli potrebné,navázovali na Rozpočet z toho dôvodu neboli vykázane nedostatky. Každý VPD bol podpísaný starostom obce ekonómkov OcÚ.

III. Kontrola došlých faktúr za II.Q.2024

Za uvedené kontr.obdobie došlo na OcÚ 89.f.a. v celkovej sume 21.522,27 EUR.

Kontrolne zistenia:

Pri hlbkovej analýze došlých fa.v II.Q.2024 v počte 39 fa. celkovej sume 21.522,27 EUR vykonala sa skladba jednotlivých faktúr, ktorá je nasledovná :

do 100 EUR	do 200 EUR	do 300 EUR	do 400 EUR	do 500 EUR
38 ks	19 ks	13 ks	1 ks	5 ks
2.153,54	2.510,59	3.059,29	358,00	2.390,49
do 1.000 EUR	do 3.000 EUR			
11 ks	2 ks			
7.907,21	3.143,15			

Najvyššie výdaje boli u 5.položiek a to :

- za odpad	3.619,33 EUR
- za elektriku	2.042,71 "
- dodávku hlavných jeďal.	1.817,20 "
- vyučtovanie Spoloč.Ú ..	1.731,07 "
- za audit	900,00 EUR

Dňom 17.07.2024 boli všetky došlé fa.uhradené.

IV. Kontrola vykázaných cestovných príkazov a ich vyučtovanie

Za II.Q.2024 bol zučtovaný a uhradený 1.CP vo výške 29,25 EUR.

Kontrolne zistenia:

Neboli vykázané.

V. Kontrola plnenia a čerpania ROZPOČTU za I.položku 2024

A/ Príjmová časť v EUR

Ukazovateľ	Upravený ročný rozpočet	Plnenie rozpočtu za I.položku	% plnenia
Bežné príjmy	323.682,00	179.650,93	55,50
Kapit.príjmy	12.000,00	34.800,11	290,00
Fin.operácie	15.000,00	900,64	6,00
SPOLU PRÍJMY	350.682,00	215.351,68	61,41

B/ Výdavková časť v EUR

Ukazovateľ	Upravený ročný rozpočet	Čerpanie rozpočtu za I.položku	% čerpania
Bežné výdaje	317.062,00	165.671,94	52,25
Kap.výdavky	25.000,00	0,00	-
Fin.operácie	8.620,00	4.431,90	51,41
SPOLU VÝDAVKY	350.682,00	170.103,84	48,51

Kontrolne zistenia:

Pri porovnaní plnenia príjmov za I. polrok 2024 oproti čerpaniu výdavkov za uvedené obdobie možno konštatovať dobrý výsledok hospodárenia.

Potrebné je však uviesť, že čo sa týka príjmov u ktorých kapitálové sa splnili až na 290 % z dôvodu predaja pozemkov obce, no na druhej strane v kapitálových výdavkoch sme nič nečerpali. Taktiež rozdiel bol vykázaný u finančných operácií, kde príjmové sa splnili len na 6,00 % a výdavkové sa čerpali na 51,41 %.

Celkove môžeme konštatovať, že rozhodujúci vplyv mali Bežné príjmy oproti bežným výdavkom, kde v % vyjadrení bežné príjmy sa splnili na 55,50 % a bežné výdavky sa čerpali na 52,25 % čo v peňažnom vyjadrení je plusový výsledok vo výške 13.978,99 EUR.

VI. Ostatné ú l o h y :

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

V Krásnej Vsi, dňa 06.09.2024.



Ing. Jozef Baránik
hlavný kontrolór obce