

Správa o výsledku kontroly na Obecnom úrade v Podskalí konanej dňa 24.09.2021

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. d) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zradení v znení neskorších predpisov, predkladám obecnému zastupiteľstvu správu o výsledkoch kontroly za prvý polrok 2021.

Ku kontrole boli za obdobie od 01.01.2021 do 30.06.2021 predložené nasledovné účtovné doklady:

- 1) výpisy z bankových účtov,**
- 2) faktúry: a) dodávateľské
b) odberateľské**
- 3) pokladničná kniha,**
- 4) príjmové pokladničné doklady,**
- 5) výdavkové pokladničné doklady,**
- 6) kniha evidencie cenín - poštové známky,**
- 7) kniha evidencie cenín - stravné lístky,**
- 8) doklady o čerpaní finančných prostriedkov.**

Počas kontroly boli na základe jednotlivých účtovných dokladov zistené nasledovné skutočnosti:

Výpisy z bankových účtov

Ku dňu 30.06.2021 boli na účtoch obce Podskalie nasledovné zostatky peňažných prostriedkov:

Typ účtu	Číslo účtu/banka	Zostatok na účte v Eur
Bežný účet	Prima Banka	36 110,53
Sociálny fond	2835804006/5600	112,39
Spolu		36 222,92

Zostatky finančných prostriedkov na účtoch v peňažných ústavoch sa viažu na účtovnú evidenciu. Finančné prostriedky zo sociálneho fondu využíva obec na podporu kultúry a príspevok na stravné lístky.

Prehľad zostatkov k poslednému dňu v mesiaci na bežnom účte v Prima Banke, ktoré obec využíva na bežné účely, znázorňuje nasledovná tabuľka:

Mesiac	Stav na bežnom účte v EUR
Január	32 643,64
Február	31 782,70
Marec	29 581,47
Apríl	29 131,16
Máj	33 792,59
Jún	36 110,53

Faktúry

Dodávateľské faktúry - v období od 01.01.2021 do 30.06.2021 obec Podskalie eviduje 52 dodávateľských faktúr, ktoré v prevažnej miere súvisia s prevádzkou Obecného úradu a obce

Podskalie a pravidelne sú obci doručované. Sú to faktúry za zimnú údržbu, vývoz, zneškodnenie a uskladnenie komunálneho a separovaného odpadu, faktúry za spotrebované energie (voda, plyn, elektrická energia) a faktúry za telefón, internet. Faktúry za systémovú podporu URBIS – softvér a licencia slúžiacich na prevádzku obecného úradu. Ojedinelé faktúry súvisiace napríklad s auditom účtovnej závierky, nákupom konferenčných stoličiek a nákupom ochranných oblekov a rúšok FF2.

Do budúca odporúčam predísť oneskorenému uhrádzaniu dodávateľských faktúr, aby sa v prípade penalizácie neohrozilo čerpanie finančných prostriedkov z rozpočtu obce.

Odberateľské faktúry - V prvom polroku 2021 boli vystavené dve faktúry, ktoré súviseli so zberom odpadu.

Pokladničná kniha

Hmotnú zodpovednosť za vedenie pokladne má p. Eva Dúšalová, s ktorou bola uzatvorená dňa 01.11.1993 Dohoda o hmotnej zodpovednosti.

Od januára 2014 sa vykonáva inventarizácia pokladničnej hotovosti len jedenkrát a to na konci roka.

Mesačný pokladničný limit bol schválený na zasadnutí obecného zastupiteľstva dňa 09.12.2016 v uznesení č. 36/2016 vo výške 300,00 Eur a platí aj na rok 2021.

Mesiac	Zostatok pokladničnej hotovosti v EUR
Január	89,47
Február	120,05
Marec	257,89
Apríl	253,54
Máj	342,73
Jún	110,49

Počas sledovaného obdobia sa prekročil mesačný pokladničný limit v mesiaci máj 2021. Súvisí to s obdobím platenia daní. Ako hlavný kontrolór obce odporúčam dodržiavať stanovený pokladničný limit, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom obce.

Hotovosť z pokladne sa využíva na kúpu bežných služieb a predmetov potrebných na zabezpečenie chodu obecného úradu. Sú to napríklad: tonery do tlačiarne, lanká a benzín do krovínorezu, čistiace hygienické potreby, obálky s doručenkou, perá a zvýrazňovače, platby za poštovné, poštové známky, cestovné a iné. Výnimočne je hotovosť využitá aj na reprezentačné účely napríklad pri životných jubileách.

Príjmové a výdavkové pokladničné doklady

Zostatok pokladničnej hotovosti k 30.06.2021 vo výške 110,49 Eur súhlasí so zapísanými príjmovými a výdavkovými pokladničnými dokladmi. Počas prvého polroka sledovaného obdobia bolo vystavených 103 kusov príjmových pokladničných dokladov a 40 kusov výdavkových pokladničných dokladov. Vystavenie príjmových pokladničných dokladov v prevažnej miere súviselo s platením miestnych daní a vyberaním poplatkov za komunálny odpad a to v mesiacoch máj až jún 2021.

Kniha evidencie cenín - poštové známky

Stav poštových známok ku koncu prvého polroka 2021 je 14 ks po 0,65 Eur v celkovej sume 9,10 Eur.

Kniha evidencie cenín - stravná lístky

Obec disponuje na konci prvého polroka 2021 počtom 112 kusov stravných lístkov, ktorých hodnota je 3,90 Eur za kus. Celková hodnota stravných lístkov je 436,80 Eur.

Rozpočtové príjmy a rozpočtové výdavky

Obecný úrad v Podskalí spracoval každý štvrt'rok (k 31.03.2021, k 30.06.2021) nasledovné účtovné výkazy:

- FIN 1-12 Finančný výkaz o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy
- FIN 2-04 Finančný výkaz o vybraných údajoch z aktív a pasív subjektu VS
- FIN 3-04 Finančný výkaz o finančných aktívach podľa sektoru
- FIN 4-04 Finančný výkaz o finančných pasívach podľa sektoru
- FIN 5-04 Finančný výkaz o dlhových nástrojoch a vybraných záväzkov
- FIN 6-04 Finančný výkaz o stave BU a záväzkov obcí

Ku dňu 30.06.2021 bol plnený rozpočet obce nasledovne:

PRÍJMY:

Príjmy	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie rozpočtu
Bežné	46 895,62	52 940,90	29 880,78
Kapitálové	0,00	0,00	0,00
Finančné	21 213,10	28 209,55	709,55
SPOLU	68 108,72	81 150,45	30 590,33

VÝDAVKY:

Výdavky	Schválený rozpočet	Upravené rozpočet	Čerpanie rozpočtu
Bežné	47 608,72	53 650,45	23 692,32
Kapitálové	20 500,00	27 500,00	0,00
Finančné	0,00	0,00	0,00
SPOLU	68 108,72	81 150,45	23 692,32

Kontrolu vykonali: Ing. Petra Jarošincová, hlavný kontrolór obce

Prítomná: Eva Dúšalová, zamestnanec OÚ

V Podskalí, dňa 24.09.2021

.....
Ing. Petra Jarošincová