

Hlavná kontrolórka obce Ortuťová

Správa

o vykonaní kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami za I. polrok 2020.

Kontrolná činnosť sa uskutočňovala v súlade s ustanoveniami § 18f ods.1, písm. e/ zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a na základe plánu kontrolnej činnosti.

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 Ortuťová k 30. 6. 2020
- Finančné výkazy k 30. 6. 2020
- Hlavná kniha k 30. 6. 2020
- Účtovné doklady – bankové výpisy, pokladničné výdavkové a príjmové doklady, došlé faktúry

Finančné hospodárenie obce Ortuťová sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva zo dňa 30. 12. 2019, uznesenie č. 13/2019.

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie k 30.6.2020
Príjmy celkom	63 053,00	172 172,00	132 339,42
z toho :			
Bežné príjmy	54 049,00	63 823,00	30 990,97
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Finančné príjmy	9 004,00	108 349,00	101 348,45
Výdavky celkom	58 193,00	169 320,00	129 441,17
z toho :			
Bežné výdavky	44 189,00	55 971,00	29 094,72
Kapitálové výdavky	12 000,00	111 345,00	99 344,45
Finančné výdavky	2 004,00	2 004,00	1 002,00

Mesačne som prevádzala kontrolu 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. Faktúry boli uhrádzané v lehote splatnosti. K 30. 6. 2020 je po splatnosti 60 dní faktúra č. 3041/2018 firmy Ekontrade, Ortuťová v celkovej sume 2 430,08€ a nedoplatok je vo výške 600,00€. Došlé faktúry za energie boli v tomto období rozdelené podľa odberných miest, čo je pozitívna zmena oproti minulým rokom. Chcela by som upriamiť starostovu pozornosť na chýbajúce faktúry za komunálny odpad za rok 2020 a na povinnosť zverejňovať faktúry na oficiálnej internetovej stránke obce Ortuťová.

Bankové výpisy sú opatrené pečiatkou základnej finančnej kontroly, došlou pečiatkou a podpísané štatutárom a zodpovednou osobou. V marci 2020 obec prijala preklenovací úver Municipálny úver č. 37/006/20 z Prima banky Slovensko, Žilina v sume 99 344,45 € na financovanie projektu Obecný kamerový systém s úrokovou sadzou 1%. Predpokladaný dátum splatenia úveru je 4. 2. 2021.

Čerpanie rozpočtu k 30. 6. 2020

PRÍJMY

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výnos dane z príjmov	40 995,00	19 931,19	49,00
Z pozemkov	6 722,00	2 793,92	42,00
Zo stavieb	780,00	549,93	71,00
Za psa	160,00	35,00	22,00
Za komunálny odpad	1 600,00	300,00	19,00
Z prenajatých budov, priestorov	1 600,00	1 085,00	68,00
Za predaj výrobkov, služieb	500,00	245,50	49,00
Iné – ref., za služby, poplatky	787,00	524,26	66,00
Zo ŠR – voľby, reg. Obyv., adries	4 040,00	3 145,81	77,00
ÚPSVaR	6 599,00	2 380,36	36,00
Spolu bežný rozpočet	63 823,00	30 990,97	49,00
Dotácia z r. 2019 – vybavenie kuch.KSB	7 000,00	0,00	
Zostatok prostriedkov z min. rokov	2 004,00	2 004,00	100,00
Prijatý úver na kamerový systém	99 345,00	99 344,45	100,00
Spolu rozpočet príjmov	172 172,00	132 339,42	77,00

VÝDAJE

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy - ou	40 202,00	21 558,27	54,00
Finančná a rozpoč. oblasť	200,00	45,50	23,00
Všeob. ver. Služby - voľby	2 315,00	1 382,64	60,00
Transakcie verejného dlhu	825,00	708,36	86,00
Cestná doprava	250,00	130,18	52,00
Nakladanie s odpadmi	1 800,00	15,00	1,00
Verejné osvetlenie	1 180,00	661,85	56,00
Kultúrne služby	750,00	14,07	2,00
Vysielacie a vyd. služby	110,00	3,50	3,00

Náboženské a iné služby	790,00	325,57	41,00
Staroba	150,00	0,00	0,00
Nezamestnanosť §54, §52	7 399,00	4 249,78	57,00
Spolu bežný rozpočet	55 971,00	29 094,72	52,00
Kamerový systém v obci	99 345,00	99 344,45	100,00
Vybavenie kuchyne KSB	7 000,00	0,00	0,00
Rek. KSB	5 000,00	0,00	0,00
Spolu kapitálový rozpočet	111 345,00	99 344,45	89,00
Splátky bankového úveru	2 004,00	1 002,00	50,00
Spolu rozpočet výdavkov	169 320,00	129 441,17	76,00

Stav na bankových účtoch k 30.06.2020:

Pokladňa	1 038,46 €
Č.ú. 3604472002/5600 – bežný účet	13 042,91 €
Soc. fond	465,17 €

Odporúčania:

- úhrada fa č. 3041/2018 po splatnosti viac ako 60 dní
- vyžiadať si faktúry za komunálny odpad za rok 2020
- zverejniť zoznam došlých faktúr za I. polrok 2020 na webovom sídle obce
- zlepšiť vymožiteľnosť daňových a nedaňových pohľadávok

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

V Ortuťovej, dňa 30. 7. 2020

Ľubica Divulitová
Hlavná kontrolórka obce