

S P R Á V A
o výsledku kontroly

Podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti vykonala:

Označenie oprávnenej osoby: Hlavná kontrolórka Obce Tomášovce
Meno a priezvisko: Ing. Gabriela Fábiánová
Označenie povinnej osoby: Obec Tomášovce, Partizánska č.132, IČO 00316474

kontrolu plnenia príjmov a výdavkov rozpočtu obce k 30.9.2019, kontrolu úplnosti dodávateľských faktúr účtovnej jednotky Obec Tomášovce, IČO 00316474.

Cieľom kontroly bolo overiť dodržiavanie ustanovení zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

Kontrola bola vykonaná v čase od 01.10.2019 do 18.11.2019 na Obecnom úrade v Tomášovciach za obdobie od 1.1.2019 do 30.9.2019.

Počas výkonu kontroly bolo zistené:

1. Rozpočet obce

Údaje o schválenom rozpočte, upravenom rozpočte a skutočnom čerpaní rozpočtu obce za obdobie od 1.1.2019 do 30.9.2019 sú spracované do nasledovnej tabuľky:

Príjmy	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 30.09.
Bežné	584.340,00	615.129,00	538.143,99
Kapitálové	507.303,00	507.303,00	121.079,11
Finančné operácie	541.114,00	647.539,00	607.775,95
Spolu	1.632.757,00	1.769.971,00	1.266.999,05

Výdavky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 30.09.
Bežné	511.740,00	554.781,00	457.679,40
Kapitálové	579.903,00	674.076,00	619.731,39
Finančné operácie	541.114,00	541.114,00	40.463,11
Spolu	1.632.757,00	1.769.971,00	1.117.873,90

Bežné príjmy sú k 30.09.2019 plnené na 87,48 %, bežné výdavky na 82,50 %. Z hľadiska časového plnenia rozpočtu je vysoké plnenie bežných príjmov a vysoké čerpanie bežných výdavkov. *V záujme plynulého plnenia úloh obce je potrebné venovať zvýšenú pozornosť čerpaniu rozpočtových prostriedkov, aby sa verejné prostriedky uvoľňovali iba v takej výške, aká zodpovedá rozsahu plnenia úloh zahrnutých v rozpočte subjektu verejnej správy.*

Obec Tomášovce eviduje k 30.09.2019 nesplatený zostatok bankového úveru – komunál úver vo výške 620.813,70 €, z toho úver prijatý na predfinancovanie spoločných programov SR a EU v sume 500.388,62 €, ktoré sa nezapočítava do celkového dlhu obce. Celková suma dlhu obce predstavuje 17,18 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

K 30.09.2019 suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov činí 45.114,48 € (v tom: splátky 40.459,11 €, úroky 4.655,37 €). Do sumy splátok na posúdenie podmienok pre používanie návratných zdrojov financovania sa nezapočítava suma ich jednorazového predčasného splatenia. Suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročila 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

Zákonné podmienky stanovené pre používanie návratných zdrojov financovania sú splnené.

2. Dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami

Počas výkonu kontroly boli prekontrolované došlé faktúry od č. 2019000001 po č. 2019000396 z 30.09.2019, účtovné denníky, hlavná kniha za kontrolované obdobie a účtovné výkazy.

Obec vedie účtovnú evidenciu a vyhotovuje likvidačné listy, príjmové a výdavkové pokladničné doklady, účtovné knihy a účtovné výkazy programovým vybavením URBIS.

Došlé faktúry sú očíslované vzostupne, sú zapísané do knihy došlých faktúr a sú usporiadané chronologicky tak, ako boli doručené na obecný úrad. Záväzok voči dodávateľom je predpísaný na príslušných syntetických účtoch v programovom vybavení URBIS.

Pred realizáciou úhrady faktúry zodpovední zamestnanci vykonali predbežnú finančnú kontrolu v zmysle vnútornej smernice, vykonanie ktorej je vyznačené na likvidačnom liste a opatrené dátumom a podpisovým záznamom zodpovedných zamestnancov.

Po doplnení predpísaných náležitostí boli faktúry uhradené podľa finančných možností obce. Na základe výpisu z bankového účtu alebo vyhotoveného výdavkového pokladničného dokladu bol výdavok zaúčtovaný do účtovného denníka a hlavnej knihy.

ZÁVER:

Kontrolou plnenia príjmov a výdavkov rozpočtu obce k 30.9.2019 a kontrolou úplnosti dodávateľských faktúr účtovnej jednotky Obec Tomášovce neboli zistené nedostatky.

Správa o výsledku kontroly bola vyhotovená dňa 18.11.2019

Správu vypracovala: Ing. Gabriela Fábíánová, hlavná kontrolórka

S obsahom správy o výsledku kontroly

bol za kontrolovaný subjekt oboznámený dňa 18.11.2019

Ing. Ján Mičuda – starosta Obce Tomášovce

Správa o výsledku kontroly v počte 1 výtlačku bola doručená dňa