

Hlavná kontrolórka OBCE Z E M N É

Materiál na rokovanie
Obecného zastupiteľstva v Zemnom
Konané dňa : 24.02.2016

K bodu programu : Záznam z kontroly účtovných dokladov, príjmov , výdavkov
a finančných operácií Obce Zemné za IV. štvrťrok 2015.

Materiál obsahuje :

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodovú správu

Predkladá
a spracovala : Mária Koscisová, hlav.kontrol. obce

1. NÁVRH NA UZNESENIE

zo zasadnutia Obecného zastupiteľstva v Zemnom , konaného 24.februára 2016
k bodu Kontrola účtovných dokladov , príjmov, výdajov .. za IV. štvrťrok 2015

Obecné zastupiteľstvo v Zemnom
berie na vedomie správu hlavnej kontrolórky

2. Dôvodová správa

Na základe plánu práce na II. polrok 2015 som previedla uvedenú kontrolu. Kontrolou Ma byť dokázané dodržiavanie zákonnosti, hospodárnosti vynakladania finančných prostriedkov obce, ako aj dodržiavania čerpania na základe rozpočtu obce alebo uznesení obecného zastupiteľstva. Mesačne kontrolujem všetky účtovné doklady a o prevedenej kontrole podávam pri hodnotení čerpania rozpočtu správu obecnému zastupiteľstvu.

**Záznam z kontroly
účtovných dokladov, príjmov, výdavkov a finančných operácií za IV. štvrťrok 2015
Obci ZEMNÉ.**

Na základe plánu práce na II. polrok 2015 bola prevedená kontrola

Máriou Kocsisovou , hlavnou kontrolórkou

účtovných dokladov, príjmov, výdavkov a finančných operácií za štvrtý štvrťrok 2015.

Kontrola bola prevedená od 2. decembra 2015 do 17. februára 2016
na Obecnom úrade Zemné kontrolované obdobie od 1.10.2015 do 31.12.2015.

Predmetom kontroly sú dodávateľské faktúry, výpisy bánk.

Dodávateľské faktúry :

Ku kontrole mi boli predložené dodávateľské faktúry za sledované obdobie v internom číslovaní od 15342 do 15 534.

Predmetom dodávateľských faktúr boli dodávky napr.: za vyhotovenie pozvánok , informačné tabule, informačných letákov, za spotrebovanú elektrickú energiu, za nakúpenú naftu z PD, maľba v Dome Károlyi, za vypracovanie monitorovacej správy , za zneškodnenie odpadu STKO Neded, za prevedené práce na „ Obnova centrálnej časti námestia „ AVA-STAV Galanta druhá a tretia konečná faktúra, záloha za plyn, odvoz komunálneho odpadu BRANTNER, vypracovanie programu PHSR, zber kuchynského odpadu, za spotrebovanú vodu, oprava a meranie prietoku ČOV, nákup tonerov, telefónne poplatky, maľovanie v MŠ, nakúpené šatne pre MŠ, nákup zábavnej pyrotechniky, talóny na smeti, výmena radiátorov v zdravotnom stredisku, nakúpené potraviny pre školskú jedáleň, výdaje na pohostenie atď.

Faktúry sú evidované v knihe došlých faktúr a uložené v tomto poradí. Faktúry majú priložené objednávky alebo zmluvy, dodacie listy a je priložený krycí list. Na krycom liste je uvedené, kto previedol vecnú a formálnu kontrolu, finančnú kontrolu a následnú finančnú kontrolu , je uvedené účtovanie podpísané osobou zodpovednou za účtovanie. Za uvedený štvrťrok som skontrolovala všetky došlé faktúry.

Za kontrolovaný štvrťrok som previedla aj kontrolu bankových výpisov od 1.10.2015 do 31.12.2015.

PRIMA banka :

Stav účtu k 1.10.2015 bol 106 250,26 €

Príjmami v PRIMA banke je príjem mesačne podielu na výnose dane z príjmov fyzických osôb od Finančného riaditeľstva /37 920.-, 38 372.-, 39 724.- /.

Mesačne do tejto banky prichádzajú finančné prostriedky z Okresného úradu Nitra, odbor školstva , t.j. normatív finančných prostriedkov MŠ SR na prenesené kompetencie, ktoré sú následne cez OTP banku v celej výške poukázané pre jednotlivé školy. Prípís od okresného úradu je priložený k faktúre o výške poukázanej sumy. Okrem toho z Okresného úradu Nitra odbor školstva boli prijaté pre základné školy prostriedky pre žiakov sociálne

znevýhodneného prostredia, dopravné pre žiakov, nenormatívne finančné prostriedky , na financovanie záujmového vzdelávania , úprava rozpočtu /EDUZBER/ , účelovo určené prostriedky pre MŠ, rozpočet na výchovu a vzdelávanie MŠ, príplatok pre ZŠ na bežné výdavky, dohodovacie konanie pre ZŠ slov. Všetky uvedené prostriedky boli prevedené pre školy.

Z PRIMA banky je mesačne uhrádzaný úver vo výške 769.- € investčný 3 INV ako aj úrok vo výške 85.- €. Z tejto banky sú uhrádzané niektoré faktúry , ako STKO Neded, Brantner s.r.o. N. Zámky , DOXX Žilina, bolo uhradené poisťné za majetok, úhrada faktúry pre AVA-STAV Galanta vo výške 78 373,12 € - za prevedené práce. Voľné prostriedky sú podľa potreby medzi bankovým prevodom zasielané pre OTP alebo VÚB banku.

Stav účtu v PRIMA banke k 31.12.2015 je 56 619,36 €.

VÚB banka : Stav účtu k 1.10.2015 bol 66 172,25 €.

Príjmami VÚB banky je platenie daní z nehnuteľností obyvateľmi ale aj právnickými osobami. Prichádzajú sem platby nájomného za nebytové priestory, platba za elektrinu , plyn , za spotrebovanú vodu , odpadovú vodu, poplatky za hracie automaty, prenajaté strelnice.

Z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny Nové Zámky boli prijaté rodinné príspevky, dotácie na podporu výchovy k stravovacím návykom , príspevkov na podporu nezamestnanosti do konca októbra.

Príjmami VÚB banky je aj prevod finančných prostriedkov z PRIMA banky.

Z účtu VÚB banky je uhrádzaná väčšina došlých faktúr, sú vyplatené mzdy zamestnancom, odvody do zdravotných poisťovní, do sociálnej poisťovne a záloha dane zo mzdy .

Stav účtu vo VÚB banky k 31.12.2015 je 20 880,30 €.

OTP banka

Stav účtu k 1.10.2015 bol 46 610,54 €

Do OTP banky prichádza platenie nájomného za 21 b. j. a 16 b. j. , ako aj medzi bankový prevod z RIMA banky.

Výdajom z OTP banky je mesačné splácanie úveru pre ŠFRB za 21 b. j. vo výške 1 971,22 € a 16 b. j. vo výške 1 758,66 € , ako aj vrátenie časti istiny pre nájomníkov 21 b. j.

Stav účtu k 31.12.2015 bol 21 289,26 €.

Obec na ostatných účtoch mala k 31.12.2015 65 092,96 € z toho bytový fond nájomníkov – uhradené istiny – 28 016.- € a taktostav finančných prostriedkov je vo výške

163 881,88 EUR.

Kontrolou som zistila, že doklady za rok 2015 boli všetky zaúčtované, v súlade so
zákonom 431/2002 Z. z. o účtovníctve a na základe toho je vykázaný účtovný stav.
Nezistila som nedostatky a neukladám nápravné opatrenia .

Mária Kocsisová
hlavná konrolórka