

Súhrnná správa z činnosti k 31.10.2021

Dátum konania:	31.10.2021
Miesto konania:	OU
Kontrolu vykonal:	Zuzana Zajičková
Kontrolované oblasti:	Účtovníctvo
Obdobie kontroly:	1- 10/2021

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- č.369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite
- č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov

Kontrolované oblasti:

- Prijaté faktúry
- Bankové výpisy
- Miestny poplatok za rozvoj
- Pohľadávky
 - poplatok za hrobové miesto
 - poplatok za odpady
 - daň z nehnuteľnosti
- Závazky
- Poskytnuté dotácie
- Prijaté finančné prostriedky

Priebežné kontroly:

- Účtovné doklady– zistené chyby a nedostatky sú priebežne opravované
- Kontrola dodržiavania správnej rozpočtovej klasifikácie
- Kontrola plnenia príjmov a výdavkov rozpočtu obce
- Sledovanie narábania s poskytnutými dotáciami
- Kontrola plnenia uznesení Obecného zastupiteľstva – výstup predložený p. starostovi

Spracované materiály a iné činnosti

- Participácia na príprave rozpočtu pre rok 2021
- Stanovisko k rozpočtu obce na rok 2021 až 2023
- Stanovisko k záverečnému účtu 2020
- Súčinnosť pri audite za rok 2020

Zistenia:

Nezrovnalosti v účtovníctve, ktoré boli možné operatívne opraviť sa priebežne riešili. priebežne.

Zistené problémy:

Prijaté faktúry

- Faktúra č. FD-0007/21 Uvedený odberateľ Obecný úrad Pernek
 - Faktúra č. FD-0019/21 Uvedený odberateľ Obecný úrad Pernek
 - Faktúra č. FD-0049/21 Uvedený odberateľ Obecný úrad Pernek
 - Faktúra č. FD-0063/21 Uvedený odberateľ Obecný úrad Pernek
 - Faktúra č. FD-0081/21 Uvedený odberateľ Obecný úrad Pernek
 - Faktúra č. FD-0095/21 Uvedený odberateľ Obecný úrad Pernek
 - Faktúra č. FD-0096/21 Uvedený odberateľ Obecný úrad Pernek
 - Faktúra č. FD-00119/21 Uvedený odberateľ Obecný úrad Pernek
 - Faktúra č. FD-00174/21 Uvedený odberateľ Obecný úrad Pernek
- Opakovaný problém je pri prijatých faktúrach, ktoré obsahujú chybné uvedenie odberateľa – chybné uvedenie Obecný úrad Pernek. Správne má byť Obec Pernek. Výdavky na takýchto dokladoch nie sú nákladmi obce Pernek.

Odporúčanie: sprísniť kontrolu pri evidencii došlej pošty. Faktúry s chybným uvedeným subjektom odberateľa ihneď písomne vracať dodávateľovi. Sprísniť kontrolu aj na úrovni starostu obce, ktorý podpisuje platby takýchto faktúr cez banku. Potrebné horeuvedené faktúry vrátiť dodávateľom na prepracovanie.

- Faktúra č. FD-0012/21 Náklad sa týka roku 2020
- Faktúra č. FD-0013/21 Náklad sa týka roku 2020
- Faktúra č. FD-0014/21 Náklad sa týka roku 2020
- Faktúra č. FD-0015/21 Náklad sa týka roku 2020
- Faktúra č. FD-0016/21 Náklad sa týka roku 2020
- Faktúra č. FD-0020/21 Náklad sa týka roku 2020
- Faktúra č. FD-0021/21 Náklad sa týka roku 2020
- Faktúra č. FD-0027/21 Náklad sa týka roku 2020
- Faktúra č. FD-0032/21 Náklad sa týka roku 2020
- Faktúra č. FD-0047/21 Náklad sa týka roku 2020

- Faktúra č. FD-0142/21 Náklad sa týka roku 2020
- Faktúra č. FD-0202/21 Náklad sa týka roku 2020

Náklady musia vecne a časovo korešpondovať s obdobím ku ktorému patria. Na faktúry, ktoré neprídu do konca roka je potrebné vytvoriť rezervu.

- DF0033/21 – časť nákladu vpadá až do roku 2022 – potrebné urobiť časové rozlíšenie.
- DF0077/21 – časť nákladu vpadá až do roku 2022 – potrebné urobiť časové rozlíšenie.
- DF0187/21 – náklady spojené s rekonštrukciou hasičskej zbrojnice. Preúčtovať účtovný prípad na účet obstarania 042.
- DF0215/21 – náklady spojené s rekonštrukciou hasičskej zbrojnice. Preúčtovať účtovný prípad na účet obstarania 042.
- Viacero došlých faktúr je na projekt cykloturistického chodníka. Ich celková hodnota presahuje zákonnú hranicu kedy je už potrebné účtovať o majetku. Na tento projekt však bola prijatá dotácia, ktorá je určená na bežné výdaje. Je potrebné rozlišovať náklady, ktoré sú pokryté dotáciou a ktoré bude vydávať priamo obec.

Zostatok na bankových účtoch k 31.10.2021:

- Prima banka 163 359,02 €
 - z toho tvorí rezervný fond: 72.762,04 €
- VUB banka 8 249,21 €

Miestny poplatok za rozvoj

Do 31.10.2021 bolo vydaných 8 rozhodnutí ohľadom miestneho poplatku na rozvoj. Celková čiastka rozhodnutí činila: 6.097,68 €.

Pohľadávky

- Poplatok za hrobové miesto
Ku koncu tohto roku sa obnovuje veľká časť hrobových poplatkov. Závazky z uvedeného poplatku nie sú žiadne. Ľudia reflektujú na výzvy k zaplateniu
- Poplatok za odpady
Zavedením systému plomb sa výrazne zvýšila platobná disciplína občanov. Nedoplatky sú k 31.10.2021 vo výške: 3 526,55 €. Z toho za minulé obdobia:

2 871,64 €.

- Pohľadávky z dane z nehnuteľností – výška: 7 033,58 € + 687,28 nedoplatok z minulých období.

Opakovane chcem upriamiť pozornosť na potrebu detailnej kontroly dane z nehnuteľností pracovníčkou obecného úradu, pri starších kontrolách som prišla na nezrovnalosti medzi priznanými nehnuteľnosťami platiteľov tejto dane a výpisom ich nehnuteľností z katastra.

Záväzky

- Došlé faktúry – k 31.10.2021 sú všetky uhradené
- Záväzky z nájmu – leasing traktora sú v hodnote: 4.859,78 €

Poskytnuté dotácie obcou

V súčasnosti obec Pernek neposkytla žiadnu dotáciu.

Prijaté finančné prostriedky

Ministerstvo financií SR – Návrtná finančná výpomoc 15.795 €. Začiatok splácania 2024

Podhoran – poskytnutie finančného príspevku – rekonštrukcia verejnej infraštruktúry – čiastka: 30.000 €

Dobrovoľná požiarna ochrana – materiálo technické vybavenie DHZO – čiastka: 3.000 €

Bratislavský samosprávny kraj:

- Zlepšenie starostlivosti o zeleň a miestne komunikácie zvýšením technického vybavenia – 3.000 €.
- Náučný cykloturistický chodník okolím Perneka – čiastka: 8.000 €.
- Sadbová výsadba – čiastka 4 700 €.