

SPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROLY

V súlade s § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p., podľa Základných pravidiel kontrolnej činnosti, a to ustanovenia § 20 - 27 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a na základe plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2019 vykonala

Oprávnená osoba: Ing. Terézia Gregorovičová, hlavná kontrolórka Obce Košická Belá finančnú kontrolu

v povinnej osobe: Obecný úrad Košická Belá

V termíne od 30.05. 2019 do 24.06.2019.

Cieľ FK:

- **Kontrola stavu pohľadávok (daňové a nedaňové) a záväzkov(dodávateľia, SP a ZP, daňový úrad) obce**

Kontrolované obdobie : stav k 31.12.2018

1. POHĽADÁVKY

A. Pohľadávky – nedaňové (spolu 6035,87 eur)

- Komunálny odpad = 3873,87 eur
- Školné = 1 340,00 eur
- Káblová televízia = 822,00 eur

B. Pohľadávky – daňové (spolu 6711,42 eur)

- Daň z nehnuteľností = 5855,42 eur
- Daň za psa = 428,00 eur
- Daň z ubytovania = 428,00 eur

2. ZÁVAZKY

A. Záväzky z obchodného styku (spolu 3009,62 eur)

- Poplatok za vedenie účtu = 52,42 eur
- Vývoz komunálneho odpadu = 1272,80 eur
- Vložné = 430,00 eur
- Údržba softvéru = 50,40 eur
- Aktualizácia web stránky = 54,00 eur
- Elektrická energia = 888,96 eur
- Vývoz olejov = 36,00 eur
- Stravné = 225,04 eur

B. Záväzky voči zamestnancom (spolu 8451,63 eur)

- Zamestnanci OcÚ = 4997,73 eur
- Zamestnanci MŠ = 3453,90 eur

C. Záväzky voči orgánom sociálneho zabezpečenia - SP a ZP (spolu 5279,29 eur)

- Zamestnanci OcÚ = 3176,01 eur
- Zamestnanci MŠ = 2103,28 eur

D. Záväzky voči daňovému úradu zo závislej činnosti(spolu 1058,31 eur)

- Zamestnanci OcÚ = 691,46 eur
- Zamestnanci MŠ = 357,40 eur
- Zamestnanci OS = 9,45eur

Kontrola bola zameraná na porovnanie skutočného stavu pohľadávok na základe doložených dokladov so stavom vedením v účtovníctve, uplatnenie ustanovení §29 a §30 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

Výsledok kontroly: bez kontrolných zistení.

➤ **Kontrola tvorby a čerpania prostriedkov rezervného fondu**

Kontrolované obdobie : stav k 31.12.2018

- kontrolované doklady – bankové výpisy, uznesenia OZ;
- v zmysle uznesenia č. 20/2018 – 3B z 20. zasadnutia OZ zo dňa 29.06.2018 bolo schválené použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu RF vo výške 87 593,90 eur;
- v zmysle uznesenia č. 21/2018 – 4 z 21. zasadnutia OZ zo 23.07.2018 bolo schválené OZ čerpanie prostriedkov RF na:
 - opravu miestnej komunikácie pod kostolom = 55 000,00 eur
 - opravu strechy na MŠ = 15 000,00 eur
 - detské ihriská = 7 000,00 eur
 - multifunkčné ihrisko = 30 000 eur
- začiatkový stav k 01.01.2018 bol 22 569,13 eur, za obdobie január – december 2018 boli každomesačne odpočítané finančné prostriedky za bankové poplatky , spolu 43,98 eur.
- v zmysle uznesenia bol realizovaný prevod prostriedkov z bežného účtu vo výške 87 593,90 eur na tvorbu RF.
- zároveň čerpanie RF:
 - čiastočné úhrady za rekonštrukciu miestnej komunikácie pod kostolom 2x 24 467,52 eur, dodatočné práce na miestnej komunikácii 8 469,11eur + 772,40 eur, použitý stavebný materiál 1585,33 eur, porealizačné zameranie spevnených a nespevnených plôch 350,00 eur , laboratórne skúšky 548,40 eur,
 - úhrada za multifunkčné ihrisko vo výške 60% zo zmluvne dohodnutej ceny 42 625,33 eur, zabezpečenie osvetlenia na ihrisku (materiál a práce) 2399,85 eur,
 - konečný zostatok na účte k 31.12.2018 bol 4433,59 eur.

Výsledok kontroly: čerpanie prostriedkov RF bolo v zmysle uznesení OZ.

V Košickej Belej 24.06.2019