

PROTOKOL

o výsledku kontroly účtovných dokladov Obecného úradu v Richvalde.

Dňa 22.11.2013 od 7.30 – do 11.00 hod

Dňa 27.12.2013 od 9.30 - do 13.00 hod

Dňa 2.2013 od 8.00 - do 12.30 hod

Kontrolu účtovných dokladov a uznesení vykonala kontrolórka obce Elena Gregová.

Predmet kontroly:

- čerpanie rozpočtu
- účtovne doklady za IV. štvrťrok 2013
- pokladničná kniha
- mzdy, poplatky, dane

Hlavná kontrolórka prekontrolovala všetky bankové účty obce Richvald.

- PRIMA Bardejov – bežný účet obce 3612612001/5600
- PRIMA Bardejov – sociálny fond 3612611006/5600
- PRIMA Bardejov – úverový účet 3612611009/5600
- PRIMA Bardejov – depozitný účet 3612617005/5600
- PRIMA Bardejov – rezervný fond 3612616002/5600

a čerpanie z uvedených účtov za IV. štvrťrok 2013.

Výsledok kontroly:

Predmetom kontroly boli účtovné doklady obce Richvald.

Obec Richvald hospodári na základe schváleného rozpočtu obce ako aj na základe programového rozpočtu na kalendárny rok 2013.

Pokladničná kniha, kniha faktúr a ostatné účtovné doklady sú vedené v súlade so zákonom č. 431/2002 o účtovníctve a zákonom č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách.

Finančné doklady sú usporiadané veľmi prehľadne. Každý účtovný prípad je dôsledne zdokumentovaný potrebnými dokladmi. Príjmové a výdavkové doklady sú predbežne kontrolované starostkou obce a vyznačeným predbežnej kontroly.

Uznesenia prijaté na zasadaní obecného zastupiteľstva boli starostkou obce Ing. Annou Folťovou podpísané.

Finančné zostatky na účtoch obce k IV. štvrťrok 2013:

PRIMA 3612612001/5600	115 560,87 €
PRIMA 3612610006/5600 - SF	139,27 €
PRIMIA 3612617005/5600 – DEP.....	9 000,00 €
PRIMA 3612616002/5600	10 625,67 €
PRIMA 3612613004/5600	0,00 €
PRIMA 361261070102/5600	– 98 344,58 €

Zostatok v pokladni k 31.12.2013 - 814,85 €

Príjmy rozpočtu za kontrolované obdobie:

	€
- Výnos dane z príjmov pre územnú samosprávu	179 187,62
- Daň z pozemkov	27 749,75
- Daň zo stavieb	5 010,94
- Daň z bytov a nebytových priestorov	42,54
- Poplatok za psa	432,00
- Za zber kom.odpadu	8 052,28
- Z prenajatých pozemkov	113,94
- Z prenajatých budov a priestorov	3 915,02
- Z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení	12,00
- Ostatné poplatky správne a miestne poplatky	1 470,00
- Porušenie predpisov	85,00
- Príjmy a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb	4 666,70
- Príjmy za MŠ a ŠKD	807,00
- Úroky z účtov	155,08
- Z refundácii -	2 217,97
. Z refundácii remesla.....	1 969,47
- z refundácii – remesla	892,11
- z refundácii	4 357,83
- Zo ŠR na školstvo	68 135,00
- Zo ŠR- MŠ/predškoláci	1 041,00
- Zo ŠR – voľby	762,62
- Zo ŠR – školské potreby	182,60
- Zo štátneho rozpočtu vzdelávacie poukazy	823,00
- KŠÚ dotácia soc. slabým	826,00
- ÚPSV a R – chránené dielne	3 678,79
- Zo ŠR na cestnú infraštruktúru	1 379,77
- Zo štátneho rozpočtu – strava HN	765,69
- Zo ŠR – doprava	50,28
- Zo ŠR – decentralizačná dotácia	322,74
- Zo ŠR – rodinné prídavky	368,04
- Dotácia povodne § 50j.....	4 510,20
- Od ostatných subjektov VS	40,49

Príjmy bežného rozpočtu 321 806,50 €

- **Kapitálový rozpočet..... 43 650,00**
- **finančné operácie 24 863,92**

–Príjmy spolu..... 390 320,42 €

Výdavky za kontrolované obdobie:

- Obec	88 799,88
- Finančná a rozpočtová oblasť	353,95
- Všeobecné služby – voľby	762,55

- Transakcie verejného dlhu (úroky z úveru)	4 592,50
- Civilná obrana	54,00
- Ochrana pred požiarimi	1 962,84
- Cestná doprava	12 172,03
- Viacúčelové rozvojové projekty	5 762,07
- Nakladanie s odpadmi	11 613,44
- Ochrana prírody a krajiny	9 633,74
- Verejné osvetlenie	3 686,49
- Kultúrne služby	3 449,86
- Knižnice	341,10
- Ostatné kultúrne služby vrátane KSB	10 476,71
- Vysielacie a vydavateľské služby.....	1 538,98
- Náboženské a iné spoločenské služby	526,58
- Ďalšie sociálne služby – staroba	1 036,09
- Dávky sociálnej pomoci	369,04

Výdavky bežného rozpočtu **157 131,85 €**

- Kapitálové výdavky	38 617,87
- finančné operácie –	16 800,00

Výdavky spolu **212 549,72 €**
Výdavky na ZŠ

Zistenia kontroly:

Kontrolou bolo zistené, že účtovné doklady sú spracované veľmi precízne. Pokladničné doklady sú pripojené, veľmi prehľadne usporiadané. Taktiež ako príloha je doložený rozpis položiek, za ktoré dane, poplatky respektíve administratívne úkony bolo zaplatené a kde sa tieto finančné prostriedky majú zúčtovať.

K faktúram je priložený krycí list sú podpísané a je tam vyznačená aj predbežná kontrola.

Dane a poplatky je potrebné čím skôr zinkasovať, aby do polroka boli všetky dane a poplatky vyrovnané.

Pokladničná kniha sa uzatvára k poslednému dňu v mesiaci. K uzávierke pokladne je urobená inventúra zostatku v pokladni.

Obec hospodárení so zverenými finančnými prostriedkami dobre a neboli zistené žiadne nedostatky.

Predbežná kontrola na príjmových, výdavkových dokladoch a na bankových operáciách sa vyznačuje v účtovnom denníku.

V Richvalde, dňa 7.2.2014

Kontrolórka: Elena Gregová

S obsahom protokolu boli oboznámení poslanci obecného zastupiteľstva
dňa.....