

Elena Gregová, HK obce Koprivnica

SPRÁVY Z FINANČNEJ KONTROLY

Na základe plánu kontrolnej činnosti na II. Polrok 2023 s poukazom na ustanovenia § 18d – 18f a podľa § 9 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Finančnú kontrolu vykonala hlavná kontrolórka obce Koprivnica - Elena Gregová

FKM bola vykonaná na obecnom úrade v Koprivnici, starosta obce Ing. Peter Krupa

Cieľ FKM: Kontrola finančných dokladov za mesiac 7 - 12./2023
Stav finančných prostriedkov na bankových účtoch a stav pokladne
Plnenie rozpočtu za IV. štvrtrok 2022
Kontrola plnenia uznesení

Vyjadrenia o súlade finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v smernici čl. 6 ods. 3

Finančná operácia a jej časť je v súlade s

- a) rozpočtom obce na príslušný rozpočtový rok
- b) zmluvami uzatvorenými obcou.....
- c) rozhodnutiami obce.....
- d) vnútornými predpismi obce.....

Dňa 7.9.2023 kontrola účtovných dokladov 7/2023

Dňa 3.10.2023 kontrola účtovných dokladov 8/2023

Dňa 29.11.2023 kontrola účtovných dokladov 9-10/2023

Dňa 20.12.2023 kontrola účtovných dokladov 11/2023

Dňa 14.2.2024 kontrola účtovných dokladov 12/2023

Hlavná kontrolórka prekontrolovala všetky bankové účty obce Koprivnica a čerpanie z uvedených účtov

Za II. polrok 2023

PRIMA BANKA BÚ	3611476001/5600
VÚB – BÚ	4022522/0200
VÚB - ZŠ	1646408253/0200
VÚB - SF	1782073451/0200
VÚB – RF	1688210253/0200
VÚB - ŠJ	1658672158/0200
VÚB - DEP.	1400105757/0200
PRIMA BANKA ÚV	361147070103/5600

Finančné zostatky na účtoch obce k 31.12.2023

Bežný účet - obec	42 972,50 €
Bežný účet – obec VÚB	20 858,43 €
Bežný účet - ZŠ	25 152,62 €
Účet sociálneho fondu	2 324,01 €
Účet rezervného fondu	40 760,39 €
Účet školskej jedálne	2 144,82 €
Dep. a dotačný účet	100,00 €
Dotačný vodovod	111,72 €
<hr/>	
Celkové na účtoch k 31.12.2023	134 424,49 €
Pokladňa konečný stav k 31.12.2023	1 844,00 €
Zostatok úveru k 31.12.2023	6 905,60 €

Prijmy sledované obdobie k 31.12.2023.

- Dane z príjmov a kapitálového majetku	282 110,90
- Dane z majetku.....	21 858,55
- Dane za tovary a služby	11 852,00
- Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	7 362,63
- Administratívne poplatky a platby	556,00
- Tovary a služby	27 009,50
- Iné nedaňové príjmy	2 895,98
- Tuzemské granty a transfery	232 357,68
<i>Prijmy bežného rozpočtu</i>	<i>586 003,24</i>
<hr/>	
Kapitálový rozpočet	41 580,46
Finančné operácie	18 607,74
Prijmy spolu	646 191,44

Výdavky za sledované k 31.12.2023

- Výkonné a zákonodarné orgány.....	116 370,29
- Finančná a rozpočtová oblasť	841,71
- Voľby	2 769,43
- Ochrana pred požiarimi.....	17 565,12
- Transakcie verejného dlhu	1 526,62
- Cestná doprava	18 152,66
- Viacúčelové projekty	10 880,81
- Nakladanie s odpadmi	7 893,19
- Rozvoj obci	259,59
- Zásobovanie vodou	2 079,44
- Verejné osvetlenie	3 940,40
- Rekreačné a športové služby.....	15 490,89
- Kultúrne služby	21 642,99
- Vysielacie a vydavateľské služby	200,64
- Náboženské a iné spoloč. služby	970,74
- Predprimárne vzdelávanie.....	91 755,51
- Primárne vzdelávanie	137 534,63
- Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	14 116,85
- Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimár. vzdl.....	48 575,49

- Vedľajšie služby v rámci primárneho vzdelávania	6 623,30
- Staroba	1 769,45
- Nezamestnanosť	10 727,60
- Sociálna pomoc v núdzi	16,60
Výdavky bežného rozpočtu	531 704,05 €
<hr/>	
- Kapitálové výdavky	10 554,00
- Finančné operácie	40 337,97
Výdavky spolu	582 596,02

Účtovníctvo Obce Koprivnica vedie Spoločná úradovňa obci v Bardejove, ktorá spracúva účtovne doklady a mzdy pre zamestnancov obce.

Od 1.1.2016 platí nový zákon 357/2015 o finančnej kontrole a audite, kde sú rôzne zmeny, ktoré je potrebné rešpektovať a riadiť sa týmto zákonom

Opis zistených nedostatkov, označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené spolu s návrhmi odporúčaní alebo opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:

Kontrolou neboli zistené žiadne vážne nedostatky. Všetky finančné operácie sú doložené príslušnými finančnými dokladmi. Účtovné doklady sú opatrené pečiatkou základnej kontroly a podpísané. Vedie sa evidencia faktúr došlých aj odoslaných ako aj evidencia zaplatených dani a poplatkov.

Všetky poskytnuté dotácie od obce musia byť na koniec roka zúčtované a predložené obecnému úradu na aký účel boli poskytnuté.

Finančné prostriedky na účte sociálneho fondu sú značne vysoké. Sociálny fond sa tvorí pre zamestnancov obce (stravné, rekreačné poukazy a pod). Je potrebné zvážiť jeho použitie.

Dátum vyhotovenia návrhu správy: 21.2.2024

Dátum prevzatia návrhu správy : 21.2.2024

Meno, priezvisko a podpis štatutára, alebo povereného zamestnanca povinnej osoby, u ktorej bola vykonaná FKM : Ing. Peter KRUPA, starosta obce :

