

Správa hlavného kontrolóra obce o kontrolnej činnosti

Účtovná jednotka: Obec Trakovice
Zastúpená: Ing. Ľudovít Tolarovič, starosta obce
IČO: 313092
Hl. kontrolórka obce: Marta Danihelová

Dňa 10.06.2022 hl. kontrolórka obce overila ročnú účtovnú závierku za obdobie 01-12/2021.

Pri kontrole bola predložená a preverená nasledovná dokumentácia:

- denník za obdobie 1-12/2021 – výstup z počítača
- hlavná kniha za obdobie 1-12/2021 – výstup z počítača
- pokladničná kniha za obdobie 1-12/2021 - vedená v denníku – inventarizácia pokladne overovaná hl. kontrolórkou priebežne
- kniha došlých a odoslaných faktúr
- kniha pohľadávok a záväzkov
- účtovné výkazy za obdobie 1-12/2021

Účtovná jednotka vedie podvojnú účtovníctvo v zmysle zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov, riadi sa rámcovou účtovnou osnovou, zákonom č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení zmien a doplnkov, zákonom o dani z príjmov č. 595/2003 Z. z. v znení zmien a doplnkov a všetkými ostatnými príslušnými právnymi predpismi.

Spracovanie účtovných výkazov sa vykonáva výpočtovou technikou.

Kontrolované účtovné doklady majú zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v zmysle neskorších zmien a doplnkov všetky predpísané náležitosti.

Rozpočet na rok 2021 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 64 /2020 zo dňa 09.10.2020. I. zmena rozpočtu bola schválená uznesením obecného zastupiteľstva č. 4/2021 zo dňa 09.03.2021, II. zmena rozpočtu bola schválená uznesením obecného zastupiteľstva č. 13/2021 zo dňa 27.05.2021, III. zmena rozpočtu bola schválená uznesením obecného zastupiteľstva č. 37/2021 zo dňa 22.09.2021, IV. zmena rozpočtu bola schválená uznesením obecného zastupiteľstva č. 52/2021 zo dňa 08.12.2021, V. zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 5 zamestnancom obce dňa 23.12.2021.

Transfery zo ŠR boli účelovo viazané a použité v súlade s ich účelom.

Výsledok hospodárenia za obdobie 1-12/2021 predstavuje prebytok rozpočtu v sume 107 604,72 EUR. Prebytok rozpočtu v sume 107 604,72 EUR bude použitý na tvorbu Rezervného fondu.

Zostatok fondu opráv je 73 315,15 EUR, zostatok Rezervného fondu je 141 798,51 EUR, zostatok Sociálneho fondu je 162,92 EUR.

Účtovná závierka bola predložená na schválených formulároch:

- výkaz FIN 1-12
- súvaha Úč ROPO SFOV 1-01
- výkaz ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2-01

Účtovná závierka obsahuje všetky požadované náležitosti. Údaje v predložených výkazoch nadväzujú na účtovníctvo a sú správne.

Evidencia došlých a odoslaných faktúr je vedená v knihách došlých a odoslaných faktúr priebežne za sledované obdobie.

Riadna inventarizácia majetku a záväzkov bola vykonaná v zmysle § 29 a 30 Zákona č.431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Ocenenie majetku je v zmysle § 25 zákona o účtovníctve v obstarávacích cenách, peňažné prostriedky a záväzky sú ocenené menovitou hodnotou.

Daňové pohľadávky obce tvoria sumu k 31.12.2021	424,81 EUR
Nedaňové pohľadávky	755,13 EUR
Záväzky obce k 31.12.2021 – krátkodobé	86 803,23 EUR
“ – dlhodobé – soc. fond	145,63 EUR
“ – bankové úvery	457 804,13 EUR

Odpisy majetku v celkovej výške 216 056,00 EUR boli urobené v zmysle odpisového plánu majetku obce, ktorý je súčasťou vnútornej smernice obce. Obec sa pri odpisovaní riadi zákonom o daniach z príjmov č. 595/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov. Účtovná jednotka odpisuje hmotný a nehmotný majetok okrem zásob rovnomerne, ročne – podľa sadzieb určených v § 27 zákona o daniach z príjmov.

Účtovná závierka vecne zobrazuje majetkovú a finančnú situáciu obce, nadväzuje na účtovné knihy a vedené účtovníctvo zodpovedá požadovaným normám.

Hlavná kontrolórka odporúča Obecnému zastupiteľstvu prerokovanie záverečného účtu obce Trakovice za rok 2021 uzavrieť s výrokom:
„Súhlasí s celoročným hospodárením obce bez výhrad“.

V Trakoviciach dňa 10.06.2022

Marta Danihelová
hlavný kontrolór obce

