

**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 03.06.2021 hl. kontrolórka obce overila ročnú účtovnú závierku za obdobie 01-12/2020.

Pri kontrole bola predložená a preverená nasledovná dokumentácia:

- denník za obdobie 1-12/2020 – výstup z počítača
- hlavná kniha za obdobie 1-12/2020 – výstup z počítača
- pokladničná kniha za obdobie 1-12/2020 - vedená v denníku – inventarizácia pokladne overovaná hl. kontrolórkou priebežne
- kniha došlých a odoslaných faktúr
- kniha pohľadávok a záväzkov
- účtovné výkazy za obdobie 1-12/2020

Účtovná jednotka vedie podvojné 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 2020 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 63 /2019 zo dňa 13.12.2019. I. zmena rozpočtu bola schválená uznesením obecného zastupiteľstva č. 22/2020 zo dňa 01.07.2020, II. zmena rozpočtu bola schválená uznesením obecného zastupiteľstva č. 52/2020 zo dňa 28.09.2020, III. zmena rozpočtu bola schválená uznesením obecného zastupiteľstva č. 63/2020 zo dňa 09.12.2020, IV. zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 4 zamestnancom obce dňa 23.12.2020, štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením č.4 starostu dňa 23.12.2020.

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

Výsledok hospodárenia za obdobie 1-12/2020 predstavuje prebytok rozpočtu v sume 117 401,46 EUR. Prebytok rozpočtu v sume 117 401,46 EUR bude použitý na tvorbu Rezervného fondu.

Zostatok fondu opráv je 68 140,21 EUR, zostatok Rezervného fondu je 0 EUR, zostatok Sociálneho fondu je 327,01 EUR.

Účtovná závierka bola predložená na schválených formulároch:

- výkaz FIN SAM 2-04
- 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 31.12.2020	65,58 EUR
Nedaňové pohľadávky	651,60 EUR
Záväzky obce k 31.12.2020 – krátkodobé	115 017,77 EUR
“ – dlhodobé – soc. fond	283,00 EUR
“ – bankové úvery	492 828,00 EUR

Odpisy majetku v celkovej výške 247 238,84 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 2020 uzavrieť s výrokom:
„Súhlasí s celoročným hospodárením obce bez výhrad“.

V Trakoviciach dňa 03.06.2021

Marta Danihelová
hlavný kontrolór obce

