

## Rozpočtové opatrenie č. 7/2019

### Výdavková časť -presun

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Položka	Názov položky	Schválený rozpočet	Úprava	Upravený rozpočet
41	0820	637004	Revízia el. zariadenia a rozvodov v KD	500	-500	0
41	0820	633009	Knihy do knižnice	50	-50	0
41	0112	637012	Bankové poplatky	650	+450	1100
41	0640	633006	Doplnenie svetla – verejné osvetlenie pri ihrisku	0	+100	100

### Kapitálové výdavky

Zdroj	Funkčná klasifikácia	Položka	Názov položky	Schválený rozpočet	Úprava	Upravený rozpočet
46	0620	717001	Ihrisko	0	1900	1900

Použitie prostriedkov z rezervného fondu na kapitálové výdavky vo výške 1900 € .

Schválené: 12.12.2019, uznesenie č. 7/2019

Bc. Michal Duda  
starosta obce



## Hlavná kontrolórka obce Vyšný Kazimír

### SPRÁVA Z FINANČNEJ KONTROLY Č. 5/2019

Na základe plánu kontrolnej činnosti na 6 mesiacov roku 2019 podľa ustanovenia § 18 d – 18 f zákona 369/1990 o obecnom zriadení a zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Meno a priezvisko HK (oprávnená osoba) – **Mária Jakubová**

Kontrolované obdobie: rok **2018**

Cieľ FK - kontrola výročnej správy

FK bola vykonaná ( povinná osoba ) : **Obec Vyšný Kazimír, dňa 6.11.2019**

**Vykonanou kontrolou bolo zistené:**

V zmysle § 20 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve bola dňa 6.11.2019 vykonaná kontrola výročnej správy za rok 2018. V zmysle § 23 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve **výročná správa overená auditorom** musí byť zverejnená v **registri účtovných závierok, správcom je ministerstvo financií**. V registri sú uložené riadne individuálne účtovné závierky, výkazy vybraných údajov z účtovných závierok podľa § 17a a 22, Obec má v registri účtovných závierok zverejnenú účtovnú závierku za rok 2017, výročnú správu za rok 2017, ktorá je overenú auditorom.

**Výročná správa obsahuje účtovnú závierku za účtovné obdobie a údaje o**

- a) **vývoji činnosti účtovnej jednotky a o jej finančnej situácii najmenej za dve bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia,**
- b) **udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa,**
- c) **predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky,**
- f) **návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty,**

**Zákon požaduje, aby výročná správa bola zostavená tak, aby poskytovala verný a pravdivý obraz o zverejňovaných skutočnostiach.**

Výročná správa za rok 2018 ku dňu vykonania kontroly je vyhotovená, bol vykonaný audit dňa 21.10.2019 auditorkou Ing. Andreou Zálepovou. Ročná uzávierka, výročná správa a auditorská správa bude zverejnená v registri účtovných závierok.

**Výsledok kontroly**

Vykonanou kontrolou nebolo zistené v kontrolovanom subjekte porušenie príslušných zákonov.

**Prílohy: fotokópie výročnej správy za rok 2018**

**Správa bola vypracovaná vo Vyšnom Kazimíri dňa: 6.11.2019**

Oprávnená osoba - **Mária Jakubová - hlavná kontrolórka obce**



**Správu o výsledku kontroly prevzal za povinnú osobu dňa: 6.11.2019**

**Bc. Michal Duda - starosta obce**





1702

## Hlavná kontrolórka obce Vyšný Kazimír

### SPRÁVA Z FINANČNEJ KONTROLY Č. 4/2019

Na základe plánu kontrolnej činnosti na 6 mesiacov roku 2019 podľa ustanovenia § 18 d – 18 f zákona 369/1990 o obecnom zriadení a zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

**Meno a priezvisko HK (oprávnená osoba) – Mária Jakubová**

**Kontrolované obdobie: rok 2018**

**Cieľ FK - kontrola vykonanie inventarizácie**

**FK bola vykonaná ( povinná osoba ) : Obec Vyšný Kazimír, dňa 8.10.2019**

**Vykonanou kontrolou bolo zistené:**

V zmysle zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve bola dňa 8.10.2019 vykonaná kontrola inventarizácie.

**Vnútorň predpis pre vykonanie inventarizácie č. 1/2012 bol vydaný dňa 1. 12. 2012 p. starostom.**

Inventarizáciou sa overuje **účtovný stav so skutočnosťou**. Lehota na vykonanie inventarizácie **hmotného majetku nesmie prekročiť štyri roky**. Peňažné prostriedky musí účtovná jednotka inventarizovať najmenej **1 x ročne**.

Inventarizácia za rok 2018 bola vykonaná na základe príkazu štatutárneho zástupcu č. 1/2018 vydaného dňa 18.12.2018 starostom obce. Do inventarizačnej komisie boli menovaní: predseda Ján Hričák, členovia hal Ivanov, členovia Mgr. Katarína Baranová a Bc. Michal Duda. Boli vyhotovené menovacie dekréty, vyhlásenie hmotne zodpovednej osoby, inventúrne súpisy. **Predmet inventarizácie:**

**Hmotný majetok**

**Nehmotný majetok**

**Ceniny - poštové známky, stravné lístky**

**Pokladnica**

**Bankové účty**

**Zásoby**

**Závazky**

**Pohl'adávk**

**Rozdiel majetku a záväzkov**

Správa o výsledku inventarizácie bola vyhotovená dňa 19.1.2019 predložená starostovi obce na schválenie. Inventarizačné rozdiely neboli zistené.

**Výsledok kontroly:**

Vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky a porušenie príslušných zákonov

**Prílohy: fotokópia – príkaz štatutárneho zástupcu, menovacie dekréty, inventarizačný zápis**

**Správa bola vypracovaná vo Vyšnom Kazimíri dňa: 8.10.2019**

**Oprávnená osoba - Mária Jakubová - hlavná kontrolórka obce**

**Správu o výsledku kontroly prevzal za povinnú osobu dňa: 8.10.2019**

**Bc. Michal Duda - starosta obce**



## Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Vyšný Kazimír na 6 mesiacov 2019 - 20

Plán kontrolnej činnosti bol spracovaný v súlade s § 18 f, písm. b) zákona 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov.

Kontrola bude vykonávaná priebežne počas 6 mesiacov 2019-20 na Obecnom úrade vo Vyšnom Kazimíri. V rámci kontrolnej činnosti bude vyhotovený:

1. plán kontrolnej činnosti na 6 mesiacov 2019-20,
2. stanovisko k návrhu rozpočtu na roky 2020-22
3. majetkové priznanie za rok 2019, kontrola príjmov, výdavkov obce
4. kontrola uznesení OZ za rok 2019
5. kontrola platných VZN a zásad
6. kontrola záverečného účtu za rok 2019,  
stanovisko k záverečnému účtu za rok 2019

Schválený plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra je zároveň poverením na vykonanie uvedených kontrol.

### Ďalšia činnosť hlavného kontrolóra obce:

- vzdelávanie – semináre RVC Michalovce



Mária Jakubová

hlavná kontrolórka obce

Vyvesené od 2.11.2019 do 22.11.2019

Predložené OZ na schválenie dňa: 12.12.2019



## **Stanovisko hlavnej kontrolórky obce Vyšný Kazimír k návrhu rozpočtu na rok 2020-22**

Odborné stanovisko predkladá hlavný kontrolór v súlade s § 18 f, ods. 1, písm. c, zákona 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Cieľom tohto stanoviska je posúdiť súlad návrhu rozpočtu so zákonom 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Návrh rozpočtu, ktorý tvorí prílohu k tomuto stanovisku je zostavený tak, ako to požaduje uvedený zákon a to v súlade s rozpočtovou klasifikáciou MF SR.

**V zmysle § 4 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy je súčasťou rozpočtu schválený rozpočet na bežný rozpočtový rok 2019, údaje o očakávanej skutočnosti bežného rozpočtového roka 2019 a údaje o skutočnom plnení za predchádzajúce dva rozpočtové roky 2017 a 2018.**

**Obec splnila povinnosť zostaviť viacročný rozpočet na rok 2020, 2021, 2022.**

Návrh rozpočtu, ktorý tvorí prílohu k tomuto stanovisku je zostavený tak, ako to požaduje uvedený zákon a to v súlade s rozpočtovou klasifikáciou MF SR.

**Príjmy** pozostávajú hlavne z výnosu dane z príjmov, z miestnych daní a miestnych poplatkov a ostatných príjmov.

**Výdavky** pozostávajú na mzdy, odvody zamestnancov, na energie, cestovné náhrady, kultúrne akcie, a ostatné výdavky na chod obce.

**Obec splnila podmienku zverejnenia návrhu rozpočtu v zmysle zákona § 9 ods. 3, zákona 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení, najmenej 15 dní pred schválením spôsobom v obci obvyklým.**

Po zvážení vyššie uvedených skutočností predkladám nasledovné stanovisko:

Posúdením navrhovaných rozpočtovaných príjmov a výdavkov na rok 2020 bolo zistené, že navrhovaný rozpočet je zostavený tak, aby celkové výdavky boli pokryté reálnymi príjmami.

**Návrh na uznesenie OZ:**

**OZ - schvaľuje rozpočet na rok 2020**

- berie na vedomie viacročný rozpočet na roky 2021 a 2022.
- berie na vedomie odborné stanovisko hlavnej kontrolórky obce k návrhu rozpočtu na roky 2020-22

  
**Mária Jakubová**  
hlavná kontrolórka obce

Predložené OZ vo Vyšnom Kazimíri dňa : 12.12.2019