

ZÁZNAM O KONTROLE **HK 2013/13**

*vykonanej hlavným kontrolórom obce podľa osobitných predpisov – zákona č. 369/1990 Zb.
o obecnom zriadení, zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a
doplnení niektorých zákonov*

Označenie kontrolovaného subjektu: Obec Vlachy
Miesto vykonania kontroly obecný úrad
Čas vykonania kontroly: október 2013
Kontrolované obdobie: rok 2013
Kontrolu vykonal: Ing. Marta Malíčková – hlavný kontrolór obce
Prílohy k záznamu: nie sú

Predmet kontroly:

Predmetom kontroly boli odberateľské faktúry vystavené za obdobie 1.1.2013-30.9.2013 a dodateľské faktúry prijaté za obdobie od 1.1.2013 – 30.9.2013.

Rozsah kontroly:

Kontrola bola zameraná na správne vystavovanie, účtovanie a uhrádzanie odberateľských faktúr a tiež správnosť dodateľských faktúr a ich účtovanie.

Kontaktované osoby pri kontrole: Iveta Moravčíková – odborný referent

Zistenia kontroly:

1. Odberateľské faktúry sú vystavované p. Moravčíkovou a podpisované starostom obce podľa zmlúv so SSE, zmlúv o prenájme priestorov, prípadne o predaji majetku.
2. Na každú faktúru je vystavený krycí list, kde je vykonaná predbežná finančná kontrola, vytlačený príslušný účtovací predpis a podpis pracovníčky zodpovednej za účtovanie.
3. Faktúry sú zakladané vzostupne podľa ich čísla, po uhradení faktúry je dopísaný dátum skutočnej úhrady faktúry aj s podpisom pracovníčky zodpovednej za účtovanie.
4. Za kontrolované obdobie boli vystavené faktúry číslo 1/2013 až 10/2013 v celkovej výške 13.994,75 €.
5. K 9.10.2013 boli z uvedenej sumy neuhradené len 2 faktúry v celkovej sume 510,65 € za elektrickú energiu (boli ešte v termíne splatnosti).
6. Dodateľské faktúry sú preskúmané po formálnej stránke, označené dátumom prijatia a podpisom starostu. Následne je vystavený krycí list, kde je vykonaná číselná a vecná správnosť, predbežná finančná kontrola a podpis starostu obce. Ďalej je k tomu pripojený aj účtovací predpis a podpis pracovníčky zodpovednej za účtovanie.

7. Za sledované obdobie bolo prijatých 151 faktúr, týkali sa hlavne vývozu TKO, energií, materiálu, rôznych služieb, potravín pre školskú jedáleň.
8. Faktúry sú uhrádzané v termíne splatnosti, po uskutočnej úhrade je dátum úhrady potvrdený na faktúre s podpisom p. Moravčíkovej.

Nedostatky je možné vytknúť po formálnej stránke:

žiadne

Návrh opatrení k náprave nedostatkov:

žiadne

Dátum vypracovania záznamu: 10.10.2013

Vlastnoručný podpis hlavného kontrolóra:

.....
Ing. Marta Malíčková

So záznamom o kontrole boli oboznámení :

Iveta Moravčíková – odborný referent

Podpisy zodpovedných osôb, ktoré boli so záznamom oboznámené :

.....
