

ZÁZNAM O KONTROLE **HK 2014/07**

*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: september 2014
Kontrolované obdobie: rok 2012
Kontrolu vykonal: Ing. Marta Malíčková – hlavný kontrolór obce
Prílohy k záznamu: nie sú

Predmet kontroly:

Predmetom kontroly bolo vyhodnotenie inventarizácie za rok 2012.

Rozsah kontroly:

Kontrola bola zameraná na zistenie skutočného stavu inventarizácie majetku za rok 2012, nakoľko k 10.9.2014 nebola ukončená.

Kontaktované osoby pri kontrole: Iveta Moravčíková – odborný referent

Zistenia kontroly:

1. Inventarizácia bola riadna, fyzická aj dokladová, deň začatia 01.11.2012, deň skončenia 31.12.2012.
2. Predmetom inventarizácie bol majetok obce.
3. Inventarizačné zápisy sú vyhotovené podľa jednotlivých syntetických účtov. Ku každému sú priložené prílohy, potvrdzujúce zistený stav. Sú podpísané členmi inventarizačných komisií, na väčšine zápisov chýbajú však mená členov inventarizačných komisií.
4. Bol urobený návrh na vyradenie poškodeného a opotrebeného majetku. Zápisnicu o zistení neupotrebitelnosti majetku členovia vyradovacej komisie podpísali, neuviedli však spôsob vyradenia uvedeného majetku. Na základe tohto členovia likvidačnej komisie majetok nezlikvidovali a zápisnicu nepodpísali.
5. Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 28/2013/05 schválilo vykonanú inventúru majetku a schválilo tiež vyradenie majetku z evidencie majetku v nadobúdacej hodnote 48.582,72 Eur.

Nedostatky je možné vytknúť po formálnej stránke:

žiadne

Návrh opatrení k náprave nedostatkov:

1. Členovia vyradovacej komisie sú povinní určiť spôsob likvidácie vyradeného majetku.
2. Následne členovia likvidačnej komisie potvrdia likvidáciu uvedeného majetku a podpíšu zápis.
3. Ďalšiu inventarizáciu majetku je potrebné vykonať kompletne.

Dátum vypracovania záznamu: 22.9.2014

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 :

.....
