

ZÁZNAM O KONTROLE **HK 2014/10**

*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: november 2014, január 2015
Kontrolované obdobie: júl – december 2014
Kontrolu vykonal: Ing. Marta Malíčková – hlavný kontrolór obce
Prílohy k záznamu: nie sú

Predmet kontroly:

Predmetom bola kontrola pokladničných operácií a náväznosť na účtovný stav. Inventarizácia pokladne k 31.12.2014.

Rozsah kontroly:

Kontrola bola zameraná na príjmové a výdavkové operácie uskutočnené v pokladni za III. a IV. štvrt'rok 2014 a na kontrolu pravidelnej inventúry pokladne.

Kontaktované osoby pri kontrole: Mgr. Dagmar Bruncková – odborný referent

Zistenia kontroly:

1. Príjmové aj výdavkové pokladničné bločky majú vlastné číslovanie.
2. Všetky doklady vystavuje Mrg. Bruncková a následne ich schvaľuje starosta svojim podpisom. Až potom sú ekonómkou zaúčtované.
3. Zakladané sú podľa dátumu vystavenia vzostupne.
4. Počiatočný stav pokladne k 1.7.2014 bol 2.239,56 €.
5. Za jednotlivé mesiace boli nasledovné obraty:
 - Júl: príjmy spolu 737,81 €, výdavky 1.498,62 €.
 - August: príjmy spolu 1.475,15 €, výdavky 1.575,53 €.
 - September: príjmy spolu 1.532,00 €, výdavky 2.724,27 €.
6. Stav pokladne k 30.09.2014 bol 186,10 €.
7. V poslednom štvrt'roku boli obraty v jednotlivých mesiacoch:
 - Október: príjmy 2.537,30 € a výdavky 1.951,98 €
 - November: príjmy 1.573,52 € a výdavky 1.802,63 €

- December: príjmy 2.586,79 € a výdavky 2.306,70 €.
- 8. Konečný stav pokladne k 31.12.2014 bol 822,40 €.
- 9. Fyzická inventúra pokladne bola vykonaná v zmysle zákona o účtovníctve k 31.12.2014, stav 822,40 € bol skontrolovaný s účtovným stavom, nezrovnalosti sa nevyskytli.
- 10. Hlavný príjem do pokladne bol od občanov za dane z nehnuteľností, dane za psa, poplatky TKO, za hrobové miesta, za osvedčenia, správne poplatky a nádoby na TKO.
- 11. Výdavkové položky boli najmä za drobný nákup, poštovné, cestovné, školenia.
- 12. Celkom za celý rok 2014 bolo v pokladni zúčtovaných 281 príjmových a 307 výdavkových dokladov, spolu 588 dokladov.

Nedostatky je možné vytknúť po formálnej stránke:

žiadne

Návrh opatrení k náprave nedostatkov:

Žiadne

Dátum vypracovania záznamu: 20.1.2015

Vlastnoručný podpis hlavného kontrolóra:

.....
Ing. Marta Malíčková

So záznamom o kontrole boli oboznámení :

Mgr. Dagmar Bruncková – odborný referent

Podpisy zodpovedných osôb, ktoré boli so záznamom oboznámené :

.....
