

ZÁZNAM O KONTROLE hlavného kontrolóra obce č. 01 /2020

vykonanej hlavným kontrolórom obce podľa osobitných predpisov – zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a zákona č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole.

Označenie kontrolovaného subjektu: Obec Vlachy
Miesto vykonania kontroly: obecný úrad Vlachy
Čas vykonania kontroly: február 2020
Kontrolované obdobie: 01-12/2019
Kontrolu vykonal: Pavel Slabej – hlavný kontrolór obce
Prílohy k záznamu: nie sú

Predmet kontroly: Finančné dotácie poskytnuté neziskovým organizáciám v roku 2019 z rozpočtu obce.

Rozsah kontroly: Schválenie dotácií pre neziskové organizácie v roku 2019 z rozpočtu obce Vlachy, ich poukázanie prijímateľom, zdokladovanie a zúčtovanie.

Kontaktované osoby pri kontrole: Iveta Moravčíková – odborný referent, ekonómka

Mgr.Dagmar Bruncková – odborná referentka

Obec Vlachy v priebehu roku 2019 poskytla neziskovým organizáciám zo svojho rozpočtu spolu 3955,- € formou nenávratných finančných dotácií. O prijímateľoch dotácií vypovedá nasledovná tabuľka:

Prijímateľ dotácie	zmluva o dotácii		dotácia (€)			
	číslo	schválená	poskytnutá	dátum	zdokladovaná	účel
Mesto L.Hrádok - CVČ	1/2019	90,-€/dieťa	135,00	20.2 a 30.10	áno	prevádz.náklady
Cirkevný zbor Evanj.cirkvi (P.Lupča)	2/2019	150,00	150,00	7.5 a 27.5	áno	prevádz.náklady
Rímsko-katol.cirkev (farnosť L.Michal)	3/2019	300,00	300,00	4.3.2019	áno	prevádz.náklady
Futbalový klub Vlachy	4/2019	3000,00	1500,00	26.2.2019	áno	réžia,správa,hráči,rozhodcovia
			1500,00	16.7.2019	áno	
Mesto L.Mikuláš - CVČ	5/2019	90,-€/dieťa	270,00	25.2.2019	áno	tepelná energia v budove CVČ
CSS ANIMA Lipt.Mikuláš	6/2019	100,00	100,00	22.5.2019	áno	podujatie "Hraj a nehnevaj sa"
Spolu :			3955,00			

Zistenia kontroly: Finančné prostriedky spolu v hodnote 3955,- € poskytnuté príjemcom dotácií boli použité v súlade s príslušným VZN obce Vlchy o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce ako aj zmluvami o poskytnutí dotácie. Všetky dotácie boli náležite zdokladované, výška aj spôsob použitia dotácií korešpondovali s príslušnými ustanoveniami zmlúv o poskytnutí dotácie.


Dotácie č.01-05 boli schválené Uzneseniami Obecného zastupiteľstva (uznesenia č.5/2019 – 9/2019) dňa 13.2.2019, schválenie dotácie č.6 bolo v kompetencii starostu obce.

Nedostatky je možné vytknúť po formálnej stránke: žiadne

Návrh opatrení k náprave nedostatkov: žiadne

Dátum vypracovania záznamu: 29.02.2020

Vlastnoručný podpis hlavného kontrolóra:

 Pavel Slabej

So záznamom o kontrole boli oboznámení : Iveta Moravčíková, Dagmar Bruncková – odborné referentky

Podpisy zodpovedných osôb, ktoré boli so záznamom oboznámené : 

ZÁZNAM O KONTROLE hlavného kontrolóra obce č. 02 /2020

vykonanej hlavným kontrolórom obce podľa osobitných predpisov – zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, zákona č. 357/2015 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 Vlachy
Čas vykonania kontroly: marec 2020
Kontrolované obdobie: 01-02/2020
Kontrolu vykonal: Pavel Slabej – hlavný kontrolór obce
Prílohy k záznamu: nie sú

Predmet kontroly: Pokladničné operácie účtovnej jednotky „obec Vlachy“

Rozsah kontroly: Kontrola bola zameraná na pokladničné operácie (príjmové a výdavkové) zrealizované v pokladni obce Vlachy za obdobie 01-02/2020, ich zaúčtovanie a začlenenie do účtovných kníh a následne vykonanie kontrolných úkonov v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole.

Kontaktované osoby pri kontrole: Iveta Moravčíková – odborný referent, ekonómka
Mgr.Dagmar Bruncková – odborná referentka

Zistenia kontroly: Pokladničné operácie (vystavovanie príjmových, resp. výdavkových dokladov a ich následné zaevidovanie do knihy pokladne) vrátane nakladania s hotovosťou v pokladni obce realizuje Mgr.Bruncková. Príjmové aj výdavkové pokladničné bloky majú svoje vlastné číselné rady a do systému evidencie pokladne sú zakladané vzostupne podľa dátumu vystavenia. Každý doklad schvaľuje starosta svojím podpisom. K výdavkovým dokladom je priložený aj originál (blok z ERP, resp. príjmový doklad príjemcu hotovosti).

Pokladničné doklady (ucelený mesiac) sú 1-krát mesačne softvérovým prevodom zaúčtované do agendy účtovníctvo, kde ich ekonómka p.Moravčíková skontroluje a uskutoční nad nimi finančnú kontrolu.

Inventúra pokladne obce Vlachy (údaje v EUR)

stav k 1.1.2020	príjem - 01/2020	výdaj - 01/2020	stav k 31.1.2020
751,23	1908,20	892,02	1767,41

stav k 1.2.2020	príjem - 02/2020	výdaj - 02/2020	stav k 29.2.2020
1767,41	1714,40	868,96	2612,85

Prijmy obce v kontrolovanom období: správne poplatky (osvedčenia, výrub drevín, stavebné povolenia a drobné stavby, kolaudačné poplatky, rybárske lístky), výber miestnych daní (ubytovanie), poplatky za vyhlásenia v miestnom rozhlase, nájomné (bytovka), poplatky od rodičov detí (školné), poplatky za hrobové miesta, poplatky za prenájom priestorov Kultúrneho domu, výnos z predaja Ávie a KUKA nádoby. Obecná pokladňa bola dotovaná 1x-mesačne hotovostným výberom z bežného účtu obce vedeného v Prima banke.

Výdavky obce v kontrolovanom období: mzdy, poštové poplatky a poštové známky, nákup kancelárskych potrieb, spotrebný materiál charakteru správnej réžie, čerpanie sociálneho fondu, poplatok za výpis z RT (starosta), cestovné výdavky zamestnancov obecného úradu, nákup kníh do obecnej knižnice, výdavky v súvislosti s voľbami do NR SR (doručovanie oznámení o voľbách, písacie potreby a občerstvenie pre volebnú komisiu), školenia zamestnancov obce, náklady na reprezentačné a nákup DDHM.


Všetky príjmové aj výdavkové pokladničné doklady vystavené v kontrolovanom období boli zaúčtované do účtovných kníh obce (hlavná kniha, obratová predvaha a saldokonto). Stav pokladne vykazovaný vo fyzickej inventúre sa zhoduje so stavom v účtovníctve.

Nedostatky je možné vytknúť po formálnej stránke: žiadne

Návrh opatrení k náprave nedostatkov: žiadne

Dátum vypracovania záznamu: 14.03.2020

Vlastnoručný podpis hlavného kontrolóra:

 Pavel Slabej

So záznamom o kontrole boli oboznámení : Iveta Moravčíková, Dagmar Bruncková – odborné referentky

Podpisy zodpovedných osôb, ktoré boli so záznamom oboznámené :

ZÁZNAM O KONTROLE hlavného kontrolóra obce č. 03 /2020

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 Vlachy
Čas vykonania kontroly: apríl 2020
Kontrolované obdobie: rok 2019
Kontrolu vykonal: Pavel Slabej – hlavný kontrolór obce
Prílohy k záznamu: Porovnávacia tabuľka k inventarizácii

Predmet kontroly: Fyzická inventarizácie majetku obce k 31.12.2019.

Rozsah kontroly: Inventarizácia majetku obce podľa dokladovej inventarizácie z účtovných kníh obce v súlade s príslušnými ustanoveniami Zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Kontaktované osoby pri kontrole: Iveta Moravčíková – odborný referent, ekonómka

Zistenia kontroly: Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov obce Vlachy k 31.12.2019 bola vykonaná na základe Príkazu štatutárneho zástupcu organizácie (starostu obce) zo dňa 16.12.2019.

Menovacími dekrétmi z 16.12.2019 bola určená inventarizačná komisia v zložení:

- Ing. Dagmar Chvojková – predseda komisie
- Michal Krčula – člen komisie
- Marek Veverica – člen komisie

Inventarizačná komisia vykonala porovnanie fyzického stavu majetku obce so stavom vykazovaným v účtovníctve, pričom nenašla žiadne inventarizačné rozdiely. Výsledok inventarizácie majetku obce k 31.12.2019 je zachytený v inventarizačných zápisoch o výsledku riadnej inventarizácie dlhodobého majetku v zmysle §29 a §30 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (včítane príloh - inventúrne súpisy a inventúrne karty majetku obce riadne podpísané členmi inventarizačnej komisie a zodpovednou osobou).

Nedostatky je možné vytknúť po formálnej stránke: žiadne

Návrh opatrení k náprave nedostatkov: žiadne

Dátum vypracovania záznamu: 12.4.2020

Vlastnoručný podpis hlavného kontrolóra:



Pavel Slabej

So záznamom o kontrole boli oboznámení : Iveta Moravčíková – odborný referent, ekonómka

Podpisy zodpovedných osôb, ktoré boli so záznamom oboznámené :

Príloha č. 3 Porovnávací tabuľka – inventarizácia k 31.12.2019

Druh majetku	Stav k 01.01.2019	prírastok	úbytok	Stav k 31. 12. 2019
Pozemky (031)	162 087,42	0	0	162 087,42
Budovy , stavby (021)	1 053 218,88	47 722,45	6 340,88	1 094 600,45
Stroje, prístroje (022)	23 687,39	0	0	23 687,39
Dopravné prostriedky (023)	5 024,70	0	0	5 024,70
Rozostavané investície (042)	44 056,22	53 213,33	53 543,33	43 726,22
Ostatný DM (771)	37 679,46	3 170,04	0	40 849,50
SPOLU	1 325 754,00	104 105,82	59 884,21	1 369 975,60
Drobný dlhodobý hmotný majetok (028, 029)	7 216,24	0	0	7 216,24
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (ÚPO) (019)	21 778,64	4 550,00	0	26 328,64
Dlhodobý finančný majetok (063)	161 152,80	0	0	161 152,80
Zásoby – materiál – kuka nádoby (112)	193,08	639,00	364,32	467,76
Zásoby – tovar potraviny ŠJ (112)	70,99	4 803,07	4 846,59	27,47
SPOLU	190 411,75	9 992,07	5 210,91	195 192,91
Peniaze v hotovosti (211)	463,74	33 883,35	33 595,76	751,33
Ceniny (213)	384,50	2 420,00	2 760,50	44,00
S P O L U	848,24	36 303,35	36 356,26	795,33
Účty v bankách a peniaze na ceste (221,261)	112 380,01	406 436,85	372 115,11	146 701,75
Finančný majetok SPOLU	113 228,25	442 740,20	408 471,37	147 497,08
Pohľadávky	5 055,43	52 873,51	57 108,24	820,70

ZÁZNAM O KONTROLE hlavného kontrolóra obce č. 04 /2020

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 Vlachy
Čas vykonania kontroly: apríl 2020
Kontrolované obdobie: 01-12/2019
Kontrolu vykonal: Pavel Slabej – hlavný kontrolór obce
Prílohy k záznamu: žiadne

Predmet kontroly: Účtovná inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov obce k 31.12.2019.

Rozsah kontroly: Inventarizáciou sa overuje stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov (teda účtov vlastného imania) vykazovaných v účtovných knihách organizácie. Vykonanie inventarizácie je stanovené v § 6 ods. 3, § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v prípade jej nevykonania alebo neúplného vykonania nie je účtovníctvo správne a preukázateľné. Účtovníctvo je **preukázateľné**, len ak sú všetky účtovné záznamy preukázateľné a účtovná jednotka **vykonala inventarizáciu**.

Kontaktované osoby pri kontrole: Iveta Moravčíková – odborný referent, ekonómka

Zistenia kontroly: Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov obce Vlachy k 31.12.2019 je vykonaná v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o účtovníctve. Všetky zostatky na účtoch sú preukázateľne zdokladované.

účtovná trieda		účtovný stav			
		1.1.2019	účet MD	účet DAL	31.12.2019
"0"	nehmotný a hmotný majetok	908542,88	105538,62	97300,26	916781,24
"1"	materiál	264,07	5442,07	5210,91	495,23
"2"	finančný majetok	113228,25	468470,53	434201,70	147497,08
"3"	pohľadávky / záväzky / transfery	-121581,51	390720,77	442714,99	-173575,73
"4"	HV / fondy / úvery	-900453,69	61748,90	52998,28	-891703,07
"5"	náklady		290222,22		290222,22
"6"	tržby a výnosy			289716,97	-289716,97
SPOLU:		0,00	1322143,11	1322143,11	0,00
"7"	pod súvahové účty		3170,04	3170,04	

Finančný majetok obce k 31.12.2019 vo finančných inštitúciách:

31.12.2019	účet	(€)
BÚ	221002	52,30
Prima banka	221003	47448,84
Fondový účet	221004	49375,00
SF	221005	761,16
BÚ ŠJ	221008	130,61
RF	221009	48933,84
Spolu:		146701,75

Nedostatky je možné vytknúť po formálnej stránke: žiadne

Návrh opatrení k náprave nedostatkov: žiadne

Dátum vypracovania záznamu: 15.4.2020

Vlastnoručný podpis hlavného kontrolóra:



Pavel Slabej

So záznamom o kontrole boli oboznámení : Iveta Moravčíková – odborný referent, ekonómka

Podpisy zodpovedných osôb, ktoré boli so záznamom oboznámené :