

ZÁZNAM O KONTROLE hlavného kontrolóra obce č. 02 /2021

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 - apríl 2021
 Kontrolované obdobie: 01-12/2020
 Kontrolu vykonal: Pavel Slabej – hlavný kontrolór obce
 Prílohy k záznamu: žiadne

Predmet kontroly: Účtovná inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov obce k 31.12.2020.

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 31.12.2020 je vykonaná v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o účtovníctve. Všetky zostatky na účtoch sú preukázateľne zdokladované.

účtovná trieda		účtovný stav			
		1.1.2020	účet MD	účet DAL	31.12.2020
"0"	nehmotný a hmotný majetok	916781,24	308456,62	212759,43	1012478,43
"1"	materiál	495,23	4770,73	4991,90	274,06
"2"	finančný majetok	147497,08	602037,17	666750,44	82783,81
"3"	pohľadávky / záväzky / transfery	-173575,73	645408,18	670709,50	-198877,05
"4"	HV / fondy / úvery	-891197,82	6022,53	1395,11	-886570,40
"5"	náklady		312263,25		312263,25
"6"	tržby a výnosy			322352,10	-322352,10
SPOLU:		0,00	1878958,48	1878958,48	0,00
"7"	pod súvahové účty		625,98	625,98	

Finančný majetok obce k 31.12.2020 vo finančných inštitúciách:

	účet	stav v €	
		31.12.2019	31.12.2020
BÚ - dotačný	221002	52,30	52,30
Prima banka	221003	47448,84	60916,68
účet RF	221004	49375,00	30863,13
účet SF	221005	761,16	710,73
BÚ Školská jedáleň	221008	130,61	207,92
Spolu:		97767,91	92750,76

Nedostatky je možné vytknúť po formálnej stránke: žiadne

Návrh opatrení k náprave nedostatkov: žiadne

Dátum vypracovania záznamu: 12.4.2021

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 :

