

## ZÁZNAM O KONTROLE hlavného kontrolóra obce č. 02 /2022

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 2022  
Kontrolované obdobie: 01-12/2021  
Kontrolu vykonal: Pavel Slabej – hlavný kontrolór obce  
Prílohy k záznamu: žiadne

**Predmet kontroly:** Účtovná inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov obce k 31.12.2021.

**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 31.12.2021 je vykonaná v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o účtovníctve. Všetky zostatky na účtoch sú preukázateľne zdokladované.

účtovná trieda		účtovný stav			
		1.1.2021	účet MD	účet DAL	31.12.2021
"0"	nehmotný a hmotný majetok	1012478,43	37545,26	63768,71	986254,98
"1"	materiál	274,06	5547,52	5724,87	96,71
"2"	finančný majetok	82783,81	669552,74	629196,00	123140,55
"3"	pohľadávky / záväzky / transfery	-198877,05	498650,51	613748,10	-313974,64
"4"	HV / fondy / úvery	-896659,25	204240,54	25916,45	-718335,16
"5"	náklady		333823,69	668,97	333154,72
"6"	tržby a výnosy		1134,72	411471,88	-410337,16
<b>SPOLU:</b>		<b>0,00</b>	<b>1750494,98</b>	<b>1750494,98</b>	<b>0,00</b>
"7"	podsvahové účty		15392,27	15392,27	

Finančný majetok obce k 31.12.2021 vo finančných inštitúciách:

	účet	stav v €		
		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
BÚ - dotačný	221002	52,30	52,30	52,30
Prima banka	221003	47448,84	60916,68	98710,87
účet RF	221004	49375,00	30863,13	33556,42
účet SF	221005	761,16	710,73	361,76
BÚ Školská jedáleň	221008	130,61	207,92	67,07
<b>Spolu:</b>		<b>97767,91</b>	<b>92750,76</b>	<b>132748,42</b>

Nedostatky je možné vytknúť po formálnej stránke: žiadne

Návrh opatrení k náprave nedostatkov: žiadne

Dátum vypracovania záznamu: 4.4.2022

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 : .....

