

ZÁZNAM O KONTROLE hlavného kontrolóra obce č. 04 /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: jún 2022
Kontrolované obdobie: r.2022
Kontrolu vykonal: Pavel Slabej – hlavný kontrolór obce
Prílohy k záznamu: žiadne

Predmet kontroly: Stav pohľadávok a záväzkov obce.

Rozsah a cieľ kontroly: Kontrola bola zameraná na pohľadávky, resp. záväzky obce (obzvlášť pohľadávky po termíne splatnosti) s cieľom predísť ich nevykonalosti.

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

Zistenia kontroly: Obec eviduje svoje záväzky (záväzky z obchodného styku, záväzky súvisiace so sociálnym a zdravotným poistením, daňové záväzky, záväzky voči ŠR a iné) v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o účtovníctve a uhrádza ich priebežne podľa termínu splatnosti – spravidla bezhotovostne, výnimočne prostredníctvom pokladne. K termínu kontroly boli všetky záväzky obce splatené, teda obec neevidovala žiadne záväzky po termíne splatnosti.

Pohľadávky obce sú evidované osobitne podľa svojej povahy, v prípade nedodržania termínu ich splatnosti sú dlžníci oslovovaní telefonicky, prípadne formou písomnej upomienky. Dane z nehnuteľností sú väčšinou uhrádzané načas, obec neeviduje žiadneho dlhodobého neplatiča.

K termínu kontroly obec evidovala nasledovné významnejšie pohľadávky:

- nevyúčtovaná poskytnutá záloha na knihu „Liptov a okolie z neba“ vo výške 330,- €
- preplatok voči spoločnému stavebnému úradu z roku 2021 v čiastke 369,24 €
- nevyúčtovaná záloha na digitalizáciu kroniky obce vo výške 100,- €
- pohľadávky z obchodného styku – spolu v hodnote 516,05 € (v tom pohľadávka na 200,41 € z 12.5.2022 a pohľadávka na 301,40 € z 18.5.2022 – obe za fotovoltiku) ... všetky uhradené v termíne splatnosti

Nedostatky je možné vytknúť po formálnej stránke: žiadne

Návrh opatrení k náprave nedostatkov:

Dátum vypracovania záznamu: 13.6.2022

Vlastnoručný podpis hlavného kontrolóra:



Pavel Slabej

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

Mgr.Dagmar Bruncková – odborná referentka

Podpisy zodpovedných osôb, ktoré boli so záznamom oboznámené :

