

## ZÁZNAM O KONTROLE hlavného kontrolóra obce č. 04 /2023

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 2023
Kontrolované obdobie:	r.2022-r.2023
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 nevyhnutelnosti.

**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 voči zamestnancom, 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 žiadny nedoplatok na dani z nehnuteľností vymeranej do roku 2022 (včítane) okrem spol. EUGEN sro (dlžná čiastka 413,61 € za rok 2022).

K termínu kontroly obec evidovala nasledovné významnejšie pohľadávky:

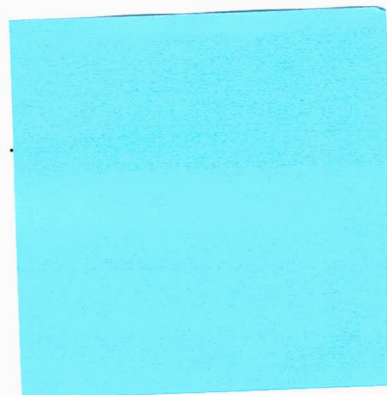
- nezúčtované zálohové platby za el.energiu v celkovej sume 4022,19 €
- pohľadávka voči zamestnancom v celkovej čiastke 1007,08 € (bude likvidovaná doučtovaním platieb platobnými kartami)
- preplatok voči spoločnému stavebnému úradu v L.Mikuláši z roku 2022 v čiastke 154,73 €
- poplatok za uloženie KO v čiastke 166,92 € – p.Folda ( faktúra z mája 2023)

**Nedostatky je možné vytknúť po formálnej stránke:** žiadne

**Návrh opatrení k náprave nedostatkov:**

**Dátum vypracovania záznamu:** 28.6.2023

**Vlastnoručný podpis hlavného kontrolóra:**



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

Mgr.Dagmar Bruncková – odborná referentka

**Podpisy zodpovedných osôb, ktoré boli so záznamom oboznámen**

