

ZÁZNAM O KONTROLE hlavného kontrolóra obce č. 02 /2024

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: apríl 2024
Kontrolované obdobie: 01-12/2023
Kontrolu vykonal: Pavel Slabej – hlavný kontrolór obce
Prílohy k záznamu: žiadne

Predmet kontroly: Účtovná inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov obce k 31.12.2023.

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 31.12.2023 je vykonaná v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o účtovníctve. Všetky zostatky na účtoch sú preukázateľne zdokladované.

účtovná trieda		účtovný stav			
		1.1.2023	účet MD	účet DAL	31.12.2023
"0"	nehmotný a hmotný majetok	961048,72	29184,20	51996,30	938236,62
"1"	materiál	39,61	6679,29	6718,90	0,00
"2"	finančný majetok	154744,32	603075,62	587182,44	170637,50
"3"	pohľadávky / záväzky / transfery	-291597,08	560665,17	538934,69	-269866,60
"4"	HV / fondy / úvery	-824235,57	30223,97	25459,81	-819471,41
"5"	náklady		392503,59	5228,37	387275,22
"6"	tržby a výnosy		153,40	406964,73	-406811,33
SPOLU:		0,00	1622485,24	1622485,24	0,00

Finančný majetok obce k 31.12.2023 vo finančných inštitúciách:

		stav v €				
	účet	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
BÚ - dotačný	221002	52,30	52,30	52,30	52,30	52,30
Prima banka	221003	47448,84	60916,68	98710,87	60577,77	74565,19
účet RF	221004	49375,00	30863,13	33556,42	103920,67	94441,86
účet SF	221005	761,16	710,73	361,76	487,49	750,67
BÚ Školská jedáleň	221008	130,61	207,92	67,07	59,40	60,91
Spolu:		97767,91	92750,76	132748,42	165097,63	169870,93

Nedostatky je možné vytknúť po formálnej stránke: žiadne

Návrh opatrení k náprave nedostatkov: Opraviť INVENTARIZAČNÝ ZÁPIS k účtu „321“ – „Účtovný stav“ na hodnotu 1663,76 EUR a „Rozdiel“ na 0,04 EUR – následne realizovať vyrovnanie účtovného stavu so stavom skutočným.

Dátum vypracovania záznamu: 15.4.2024

Vlastnoručný podpis hlavného kontrolóra:

So záznamom o kontrole boli oboznámení : Iveta Moravčíková – odbor

Podpisy zodpovedných osôb, ktoré boli so záznamom oboznámené :