

ZÁZNAM O KONTROLE hlavného kontrolóra obce č. 03 /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: máj 2024
Kontrolované obdobie: marec 2024
Kontrolu vykonal: Pavel Slabej – hlavný kontrolór obce
Prílohy k záznamu: nie sú

Predmet kontroly: Vedenie pokladne, pokladničné operácie účtovnej jednotky „obec Vlachy“

Rozsah kontroly: Kontrola bola zameraná na pokladničné operácie (príjmové a výdavkové) uskutočnené v pokladni obce Vlachy za obdobie 03/2024, ich zaevidovanie a zaúčtovanie do účtovných kníh obce a vykonanie kontrolných úkonov v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole.

Kontaktované osoby pri kontrole: Iveta Moravčíková – odborný referent, ekonómka

Mgr.Dagmar Bruncková – odborná referentka

Zistenia kontroly: Pokladničné operácie (vystavovanie príjmových, resp. výdavkových dokladov a ich následné zaúčtovanie) včítane nakladania s hotovosťou v pokladni obce realizuje Mgr.Bruncková. Príjmové aj výdavkové pokladničné bloky majú svoje vlastné číselné rady a do systému evidencie pokladne sú zakladané vzostupne podľa dátumu vystavenia. Každý doklad schvaľuje starosta svojím podpisom, následne ekonómka p.Moravčíková uskutoční finančnú kontrolu danej operácie. K výdavkovým dokladom je priložený aj originál (blok z ERP, faktúra dodávateľa, resp. príjmový doklad príjemcu hotovosti).

Príjmy obce v kontrolovanom období: správne poplatky (stavebné povolenia na drobné stavby), osvedčenia listín a overenia podpisov, výber miestnych daní (daň za ubytovanie), poplatky za vyhlásenia v miestnom rozhlase, prevod hotovosti z BÚ do pokladne, školné z MŠ, nájom za obecný byt, poplatok za prenájom kultúrneho domu Vlachy. Počet príjmových operácií v marci 2024 bol 17 (doklady č. 1-38/001 ... 1-54/001).

Výdavky obce v kontrolovanom období: mzdy a mzdové zálohy, prevody hotovosti z pokladne na bežný účet, cestovné výdavky (starosta), poštové poplatky, nákup spotrebného materiálu charakteru správnej réžie, čerpanie sociálneho fondu (kultúra a šport), nákup PHM (kosačka - ihrisko, cintoríny, verejné priestranstvá), nákup kníh do obecnej knižnice, rybárske lístky, výdavky súvisiace s voľbami prezidenta SR (odmeny, stravné, cestovné, občerstvenie, telef.p poplatky) a činnosťou Jednoty dôchodcov Vlachy. Počet výdavkových operácií za marec 2024 bol 23 (doklady č. 2-34/001 ... 2-56/001).

Nedostatky je možné vytknúť po formálnej stránke: žiadne

Návrh opatrení k náprave nedostatkov: žiadne

Dátum vypracovania záznamu: 23.5.2024

Vlastnoručný podpis hlavného kontrolóra:

el Slabej

So záznamom o kontrole boli oboznámení : Iveta Moravčíková, Da

rentky

Podpisy zodpovedných osôb, ktoré boli so záznamom oboznámené

.....