

# Správa o kontrolnej činnosti

V súlade s § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, predkladám správu o výsledkoch kontroly obecnému zastupiteľstvu na zasadnutí dňa 25.08.2017.

V súlade s § 18e Pravidlá kontrolnej činnosti zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór pri výkone kontrolnej činnosti postupuje podľa pravidiel, ktoré ustanovuje osobitný zákon, ktorým je v súčasnosti zákon č. 357/2015 Z. z o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V zmysle uvedeného predkladám správu o výsledku vykonanej kontroly podľa plánu práce kontrolnej činnosti na 2017 schváleného Obecným zastupiteľstvom. Bola vykonaná:

- 1) kontrola príjmových a výdavkových pokladničných dokladov, správnosť účtovania, fyzická kontrola pokladničnej hotovosti, dodržiavanie hospodárnosti pri nákupoch v hotovosti,
- 2) kontrola došlých a vyšlých faktúr, kontrola likvidačných listov dodávateľských faktúr, správnosť zaúčtovania faktúr,

## Výsledok kontroly:

- k bodu 1) kontrola pokladničných dokladov - bola vykonaná fyzická kontrola hotovosti k 18.07.2017, pri ktorej nebol zistený prepočítaním inventarizačný rozdiel porovnaním fyzickej hotovosti s účtovným zostatkom podľa pokladničnej knihy,
- k bodu 2) kontrola došlých a vyšlých faktúr - účtovné doklady boli prehľadne založené a mali svoje označenie, boli zaúčtované podľa platnej účtovnej osnovy, na príslušné syntetické účty, kontrola bola vykonaná 16.08.2017.

Kontrolované účtovné doklady obsahovali potrebné náležitosti - označenie dokladu, dátum uskutočnenia účtovného prípadu, obsah účtovného prípadu a cenu, označenie účtov, podpisy zodpovedných osôb. Splňali ustanovenia § 10 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z., o preukázateľnosti účtovného záznamu.

V rámci vykonanej finančnej kontroly neboli zistené prípady nezúčtovaných účtovných dokladov a iných dokladov, ktoré by nepatrili do roku 2017.

V Košickej Belej, dňa 25.08.2017

Ing. Terézia Gregorovičová