

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 23.02.2018.

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:

- 1) kontrola pokladničných dokladov a faktúr
- 2) fyzické prepočítanie pokladničnej hotovosti a kontrola na stav podľa účtovníctva
- 3) inventarizácia účtových tried
- 4) kontrola interných smerníc a predpisov a prehodnotenie ich aktualizácie (konkrétne smernica o účtovníctve, smernica o stravovaní zamestnancov a smernica o majetku

Výsledok kontroly: 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. Pri fyzickom prepočítaní hotovosti a porovnaním na účtovný stav hotovosti podľa pokladničnej knihy nebol zistený inventarizačný rozdiel. Bola vykonaná inventarizácia účtových tried v zmysle §29 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, ktorou overuje účtovná jednotka, či stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti. Inventarizáciou neboli zistené inventarizačné rozdiely. Bola vykonaná kontrola interných smerníc s následnou konzultáciou a prehodnotením ich aktualizácie.

V Košickej Belej, dňa 23.02.2018

.....

Ing. Terézia Gregorovičová