

S P R Á V A
o výsledku kontroly

Podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti vykonala:

Označenie oprávnenej osoby: Hlavná kontrolórka Obce Kotmanová
Meno, priezvisko: Ing. Gabriela Fábiánová
Označenie povinnej osoby: Obec Kotmanová, 985 53 Kotmanová č. 122,
IČO 00316067

kontrolu príjmov a výdavkov realizovaných v hotovosti z pokladne účtovnej jednotky Obec Kotmanová, IČO 00316067.

Cieľom kontroly bolo overiť dodržiavanie ustanovení zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a súvisiacich právnych predpisov a nariadení, smerníc a vnútorných predpisov obce.

Kontrola bola vykonaná v čase od 27.05.2019 do 02.09.2019 na Obecnom úrade v Kotmanovej za obdobie od 1.7.2018 do 30.06.2019.

Počas výkonu kontroly bolo zistené:

Počas výkonu kontroly boli prekontrolované príjmové a výdavkové pokladničné doklady pokladne za druhý polrok 2018 a príjmové a výdavkové pokladničné doklady pokladne za prvý polrok 2019 po pokladničný doklad č. 2019000229 z 27.6.2019 vrátane. Bola prekontrolovaná pokladničná kniha, účtovné zápisy a opis účtovného denníka pokladne a inventúrny súpis pokladne k 31.12.2018.

Obec vyhotovuje pokladničné doklady, pokladničnú knihu a účtovný denník pokladne programovým vybavením KEO. Vyhotovené pokladničné doklady sú očíslované vzostupne a usporiadané chronologicky tak, ako sa vyhotovujú.

Po doplnení predpísaných náležitostí sa opatria podpisovým záznamom zodpovedných zamestnancov a pokladničná operácia sa zaznamená v časovom slede do pokladničnej knihy, v ktorej sa vyčísluje zostatok peňažnej hotovosti za každý deň.

Obec má stanovený limit dennej pokladničnej hotovosti pre pokladňu v sume 2.000,- €. Zostatok finančnej hotovosti k 30.06.2019 predstavuje 440,83 €. Limit pokladnečnej hotovosti bol v kontrolovanom období dodržaný.

Inventarzácia pokladničnej hotovosti bola vykonaná v súlade s ustanoveniami Zákona o účtovníctve k poslednému dňu účtovného obdobia. Zostatok pokladničnej hotovosti predstavoval k 31.12.2018 sumu 846,64 €. Inventúrny súpis je podpísaný predsedom a členmi inventarizačnej komisie a hmotne zodpovednou osobou.

ZÁVER:

Kontrolou príjmov a výdavkov realizovaných v hotovosti z pokladne obecného úradu neboli zistené nedostatky.

Správa o výsledku kontroly bola vyhotovená dňa 02.09.2019
Správu vypracovala: Ing. Gabriela Fábíánová, hlavná kontrolórka

.....*Fábíánová*.....

S obsahom správy o výsledku kontroly
bol za kontrolovaný subjekt oboznámený dňa 02.09.2019

Bc. Mária Oravcová – starostka

.....*Oravcová*.....

Správu o výsledku kontroly v počte 1 výtlačku prevzal dňa 02.09.2019

.....*Oravcová*.....

OBEC KOTMANOVÁ	
Dátum:	<i>2. 9. 2019</i>
Číslo záznamu:	<i>000 18-004/2019</i>
Číslo spisu:	<i>000 18/2019</i>
Prílohy:	Vybavuje: <i>MgA. ORAVCOVÁ</i>