

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 inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či inventarizácia majetku a záväzkov bola vykonaná v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o účtovníctve, spôsob vykonania fyzickej inventúry majetku, vyradovanie majetku, či bol o priebehu a výsledku inventarizácie majetku spísaný zápis a či zistený stav súhlasí s účtovným stavom vykazovaným v hlavnej knihe a v súvahe.

Kontrola bola vykonaná v čase od 14.03.2022 do 06.04.2022 na Obecnom úrade vo Kotmanovej.

V zmysle § 29 ods. 2 zákona 431/2002 Z.z o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o účtovníctve) účtovná jednotka vykonáva inventarizáciu ku dňu, ku ktorému zostavuje riadnu alebo mimoriadnu účtovnú závierku. Obec Kotmanová postupovala podľa tohto §-u, čiže inventarizácia bola vykonaná k termínu zostavenia riadnej účtovnej závierky, teda k 31.12.2021.

Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov obce bola nariadená Príkazom starostky obce zo dňa 08.12.2021. Bola vymenovaná inventarizačná komisia.

Stav majetku Obce Kotmanová k 31.12.2021 bol nasledovný:

SU	Názov	Obstar.cena	Oprávky	Zostat.cena
013	Softvér	1 539,16	1 539,16	-
021	Stavby	584 051,26	224 553,10	359 498,16
022	Samostat. hnutelné veci a súbory	6 388,02	4 824,02	1 564,00
023	Dopravné prostriedky	5 340,00	2 386,00	2 954,00
028	Drobný dlhodobý hmotný majetok	10 844,79	10 505,22	339,57
029	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	1 217,92	1 217,92	-
031	Pozemky	144 877,50		144 877,50
032	Umelecké diela a zbierky			-
041	Obstaranie dlhodob.nehmot.majetku			-
042	Obstaranie dlhodob.hmot. majetku	2 273,60		2 273,60
069	Ostatný dlhodobý finančný majetok	73 746,00		73 746,00
	S p o l u neobežný majetok:	830 278,25	245 025,42	585 252,83

Fyzická inventúra zásob na sklade Obce Kotmanová bola vykonaná k 31.12.2021 so stavom 721,57 €.

Inventarizácia pokladničnej hotovosti bola v Obci Kotmanová vykonaná v súlade so zákonom o účtovníctve k 31.12.2021. Stav pokladničnej hotovosti k 31.12.2021 bol 955,97 €. Obec evidovala ceniny v hodnote 376,00 €.

Bežné účty: Obec Kotmanová eviduje k 31.12.2021 zostatok finančných prostriedkov na bežných účtoch v celkovej sume 97.864,77 € nasledovne:

6050184001	ZBU	14 771,72
6050182006	dotačný	15 006,26
6050189005	RF	67 809,61
6050182030	SF	277,12
		97 864,71

Pohľadávky: Obec Kotmanová eviduje k 31.12.2021 krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 5.258,91 €, z toho pohľadávky z nedaňových príjmov obcí v sume 3.531,68 € a pohľadávky z daňových príjmov v sume 368,86 €, pohľadávky voči odberateľom v sume 407,75 € a ostatné pohľadávky v sume 950,62 €. K rizikovým pohľadávkam boli tvorené opravné položky vo výške 1.297,49 €.

Závazky: Obec Kotmanová eviduje k 31.12.2021 záväzky v celkovej výške 27.588,79 €, z toho rezervy v sume 1.000,00 €, zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy 15.000,00 €, dlhodobé záväzky 277,12 €, krátkodobé záväzky 5.166,39 € a bankové úvery a návratné finančné výpomoci v sume 6.145,28 €.

Uvedené údaje súhlasia s účtovným stavom uvedeným v účtovnom výkaze Súvaha Úč. ROPO SFOV 1-01 zostavenom k 31.12.2021.

Výsledky inventarizácie sú uvedené v Inventarizačnom zápise inventarizačnej komisie o výsledku inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2021 zo dňa 26.01.2022 a podpísanom členmi inventarizačnej komisie.

ZÁVER:

Kontrolou inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2021 v účtovnej jednotke Obec Kotmanová neboli zistené nedostatky.

Správa o výsledku kontroly bola vyhotovená dňa 06.04.2022

Správu vypracovala: Ing. Gabriela Fábiánová, hlavná kontrolórka

S obsahom správy o výsledku kontroly bola
za kontrolovaný subjekt oboznámená dňa 06.04.2022
Mgr. Mária Oravcová – starostka Obce Kotmanová

Správa o výsledku kontroly v počte 1 výtlačku bola doručená dňa : 06.04.2022

OBEC KOTMANOVÁ	
Dátum:	6.4.2022
Číslo záznamu:	009
Číslo spisu:	009 1/2022
Prílohy:	Vybavuje: Mgr. M. Oravcová