

Obecný úrad Čierne nad Topľou – hlavný kontrolór

Správa o výsledku kontroly stavu pohľadávok a záväzkov obce Čierne nad Topľou

k 31.12.2018

č. 4/2019

Kontrolovaný subjekt: Obecný úrad Čierne nad Topľou

Miesto a čas vykonanej kontroly: Obecný úrad Čierne nad Topľou, dňa 30.05.2019

Cieľ kontroly: Kontrola vecnej a formálnej správnosti účtovných dokladov, dodržiavanie náležitosti, účtovných dokladov, zápisov a účtovnej knihy v zmysle zákona 431/2002 o účtovníctve v z. n. p..

Kontrolované obdobie: 2. polrok 2018

Kontrola bola vykonaná v zmysle § 5 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole, zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení § 13, zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení novely č. 352/2013 Z.z. §29 ods. 3 a zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách.

Kontrolou zistené skutočnosti :

Ku kontrole bola predložená pokladničná kniha, pokladničné doklady (príjmové a výdavkové) od 01.07.2018 do 31.12.2018 a stav účtov k 31.12.2018.

Príjem hotovosti do pokladne pozostáva:

- dane z nehnuteľnosti
- daň za psa
- poplatky za komunálny odpad
- poplatky za prenájom priestorov a inventáru
- kopírovanie, overovanie podpisu a listín

Výdavky v hotovosti pozostávajú :

- drobné nákupy – kancelárske potreby, čistiace potreby
- dotácie na školské pomôcky pre deti v hmotnej núdzi na základe rozhodnutí
- príspevky pri narodení dieťaťa
- pohonné hmoty a cestovné náhrady
- školenia
- kultúrne podujatia

Prehľad príjmov a výdajov od 01.07.2018 - 31.12.2018 – **prenos z júna 2018 bol 348,00 €.**

júl / 2018	Príjem :	1953,07 €
	Výdaj:	1442,89 €
	Zostatok:	858,34 €
august / 2018	Prenos	858,34 €
	Príjem	1408,31€
	Výdaj:	1358,30 €
	Zostatok:	908,35 €
september / 2018	Prenos	908,35 €
	Príjem:	2997,46 €
	Výdaj:	2580,67 €
	Zostatok :	1325,14 €
október / 2018	Prenos	1325,14 €
	Príjem:	1256,56 €
	Výdaj:	1786,79 €
	Zostatok:	794,91 €
november / 2018	Prenos	794,91 €
	Príjem:	880,08 €
	Výdaj:	1241,86 €
	Zostatok:	433,13 €
december / 2018	Prenos	433,13 €
	Príjem :	1071,29 €
	Výdaj:	847,00 €
	Zostatok:	657,42 €

Pokladničné doklady sú očíslované chronologicky za sebou podľa poradia. Číselné označenia týchto dokladov na seba nadväzujú ku každému dokladu. Súčasťou pokladničných dokladov sú záznamy o vykonaní základnej finančnej kontroly v zmysle § 7 zákona č. 357/2015 Z.z. s podpisom zamestnanca za príslušnú finančnú operáciu a podpisom starostu.

Pokladničná hotovosť podľa pokladničnej knihy k 31.12.2018 je vo výške **657,42 €.**

Kontrolu vecnej správnosti účtovných dokladov z hľadiska oprávnenosti účtovného prípadu vykonáva zodpovedný konkrétny zamestnanec, ktorý zisťuje súlad obsahu účtovných dokladov a skutočnosťou. Preskúmanie vecnej správnosti vykonáva starosta obce, čo potvrdzuje svojím podpisom na pokladničnom doklade. Preskúmanie formálnej správnosti vykonáva pokladník obce, čo potvrdzuje svojím podpisom na pokladničnom bloku.

Stav účtov Obec Čierne nad Topľou k 31.12.2018 :

Typ účtu	Účtovný zostatok k 31.12.2018
Fondový účet - ŠJ	60,50 €
Bežný účet- podnikateľský	59 706,77 €
Bežný účet - dotácie	30 056,65 €
Fondový účet - rezervný	10 387,29 €
Fondový účet – sociálny fond	1 773,21 €
Bežný účet – podnikateľský	26,09 €
Fondový účet - ZŠ	27,17 €
Flexibiznis účet OcÚ	493,60 €

Záver:

Pri kontrole účtovných, pokladničných dokladov a účtov za 2. polrok 2018 neboli zistené nedostatky.

Kontrolu vykonala Ing. Mária Hubcejová, kontrolór obce: dňa 27.02.2019,-----

So záznamom o vykonanej kontrole bol kontrolovaný subjekt oboznámený, dňa -----

Kontrolovaný subjekt svojim podpisom potvrdzuje prevzatie záznamu o vykonanej kontrole

Vladislav Dvorjak, starosta obce: -----