

Obecný úrad Čierne nad Topľou – hlavný kontrolór

Správa z kontroly účtovaných a pokladničných dokladov

/ účty, faktúry / za 2. polrok 2017

č. 4/2018

Kontrolovaný subjekt: Obecný úrad Čierne nad Topľou

Miesto a čas vykonanej kontroly: Obecný úrad Čierne nad Topľou, dňa 15.05.2018

Cieľ kontroly: Kontrola vecnej a formálnej správnosti účtovných dokladov, dodržiavanie stanoveného limitu pokladne, kontrola došlých faktúr- vykonávanie základnej finančnej kontroly.

Kontrolované obdobie: 2. polrok 2017

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) a došlé faktúry za obdobie 01.07.2017 do 31.12.2017.

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

Príjem na začiatku každého mesiaca je vrátane zostatku z predchádzajúceho mesiaca – **prenos z júna 2017 bol 762,67 €.**

júl / 2017 č. 210-242/17	Príjem + prenos:	2284,97 €
	Výdaj:	1440,07 €
	Zostatok :	844,90 €
august / 2017 č. 243-272/17	Príjem + zostatok:	2365,81€
	Výdaj:	1711,86 €
	Zostatok :	653,95 €
september / 2017 č. 273-304/17	Príjem + zostatok:	2552,43 €
	Výdaj:	942,61 €
	Zostatok :	1609,82 €
október / 2017 č. 305-339/17	Príjem+ zostatok:	3153,46 €
	Výdaj:	2018,14 €
	Zostatok :	1135,32 €
november / 2017 č. 340-373/17	Príjem + zostatok:	2306,06 €
	Výdaj:	1706,52 €
	Zostatok :	599,54 €
december / 2017 č. 374-413/17	Príjem + zostatok:	2092,23 €
	Výdaj:	1925,19 €
	Zostatok:	167,04 €

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 31.12.2017 je vo výške **167,04 €.**

Pokladničný limit dodržaný.

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

Kontrola evidencie došlých faktúr, objednávky, dodacie listy za obdobie od 01.07. 2017 do 31.12.2017:

Mesiac / 2017	Evidovaný dokl.č.	Počet faktúr	Suma v €
Júl	180/2017 – 212/2017	32	6384,57
August	213/2017-235/2017	23	5325,80
September	236/2017 – 272/2017	36	6524,45
Október	273/2017 – 298/2017	25	6898,84
November	299/2017 – 332/2017	33	7340,55
December	333/2017 – 379/2017	46	10410,79
Spolu:		195	42 885,00

Záver:

Pri kontrole účtovných, pokladničných dokladov a došlých faktúr za 2. polrok 2017 neboli zistené nedostatky.

Kontrolu vykonala Ing. Mária Hubcejová, kontrolór obce: dňa 15.05.2018,-----

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

Kontrolovaný subjekt svojim podpisom potvrdzuje prevzatie záznamu o vykonanej kontrole

Vladislav Dvorjak, starosta obce: -----