

SPRÁVA
o výsledku finančnej kontroly na mieste
Podľa § 22 zákona č. 357/2015 Z.z.

Na základe Plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2017, schváleného Uznesením OZ č.189/2017, bola počas mesiacov júl až október priebežne vykonaná finančná kontrola hospodárenia obce, ktorej cieľom bolo zistiť dodržiavanie princípov hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a transparentnosti pri nakladaní s verejnými financiami.

I. KONTROLA POKLADNICE

Predmetom kontroly boli hotovostné príjmy a výdavky obce v období od 1. 4. 2017 do 5. 7. 2017.

V priebehu kontroly boli zistené drobné nedostatky v účtovaní, ktoré však boli postupne priamo na mieste odstránené. Nedostatky, ktoré by mali charakter neoprávneného výdavku, zistené neboli.

Zostáva ešte preveriť knihu jász, ktorej kontrola bola z časového hľadiska presunutá na obdobie január 2018.

Bez kontrolných zistení.

II. KONTROLA DOŠLÝCH FAKTÚR

Od januára 2017 sa došlé faktúry evidujú v dvoch číselných radoch:

- a. Došlé faktúry za nákupy tovarov a služieb obce
- b. Došlé faktúry za nákup potravín pre ŠJ pri MŠ I.

Predmetom kontroly boli došlé faktúry 1. 4. do 31. 5. 2017 obce.

V priebehu kontroly boli zistené drobné nedostatky v účtovaní, ktoré však boli postupne priamo na mieste odstránené. Nedostatky, ktoré by mali charakter neoprávneného výdavku, zistené neboli.

Bez kontrolných zistení.

III. KONTROLA TVORBY A ČERPANIA SOCIÁLNEHO FONDU OBCE

Predmetom kontroly bola tvorba a čerpanie sociálneho fondu obce, tvoreného z hrubých miezd zamestnancov.

Všetky pohyby na účte sociálneho fondu 472 sú v súlade s platnými predpismi.

Zistený nesúlad medzi účtovným stavom sociálneho fondu a zostatkom na účte sociálneho fondu v banke bol odstránený.

Bez kontrolných zistení.

V Hranovnici, 30. novembra 2017



Ing. Andrea Marhevková
Hlavná kontrolórka obce Hranovnica