

S P R Á V A
z finančnej kontroly vedenia pokladne
za mesiac júl 2022 v Obci Ivachnová

(vykonaná v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.)

<u>Dátum vykonania kontroly:</u>	9.9. 2022, 16.9.2022
<u>Miesto vykonania kontroly:</u>	Obec Ivachnová – Obecný úrad
<u>Kontrolu vykonala:</u>	PhDr. Desana Stromková, hlavná kontrolórka obce
<u>Predmet kontroly:</u>	Vedenie pokladne – júl 2022, príjmové a výdavkové doklady
<u>Cieľ kontroly:</u>	Vecná a formálna správnosť vedenia pokladne, vykonávanie základnej finančnej kontroly, hospodárenie s finančnými prostriedkami obce
<u>Kontroly za uvedený úsek sa zúčastnili:</u>	Monika Krakovská, Ivana Cibul'ová - zamestnankyne na obecnom úrade

K vykonaniu kontroly boli predložené nasledovné doklady :

Príjmové a výdavkové pokladničné doklady od č. P1/259 po č. P1/300 – od 1.7. – 27.7.2022

Vedenie pokladne – júl 2022

Kontrolou bolo zistené nasledovné:

1. Pokladňa je vedená v elektronickej forme.
2. Príjmové aj výdavkové pokladničné doklady sú číslované v jednom číselnom rade.
3. Pokladničný limit nebol prekročený.
4. K pokladničným dokladom sú doložené prvotné účtovné doklady, v prípade výdavkov, ktoré sú doložené dokladmi z registračnej pokladnice, tieto sú pre lepšie uchovanie údajov, kopírované..
5. Na kontrolovaných pokladničných dokladoch je vyznačené vykonanie základnej finančnej kontroly zodpovedným zamestnancom. Podpis starostu je len na výdavkovom doklade pri úhrade cestovného.
6. Pokladničný doklad obsahuje:
 - číslo dokladu
 - dátum vyhotovenia
 - údaje obce, platiteľa a príjemcu
 - prijatú alebo vyplatenú sumu
 - účel platby
 - schválenie – podpis, pokladník, príjemca
 - zaúčtovanie - podpis
 - účtovací predpis
 - vykonanie základnej finančnej kontroly

Príjmy do pokladne obce za nasledovné tovary a služby:

- správne poplatky
- poplatky za TKO, miestne dane – daň z nehnuteľnosti
- réžia – školská jedáleň
- za prenájom priestorov
- za predaj rybárskych lístkov
- hromadný príjem do pokladne na jeden doklad je vždy za jeden konkrétny deň – viac rovnakých príjmov napr. za réžiu ŠJ alebo správne poplatky

Výdavky z pokladne boli použité na nasledovné účely:

- stravné zamestnanci
- cestovné starostovi aj s podpisom pri základnej finančnej kontrole
- výplata mzdy v hotovosti
- nákup obrusov
- čerpanie reprefondu – *skontrolovať Smernicu na čerpanie reprefondu*
- nákup materiálu na hody
- poštovné
- PHM – traktor

Záver z vykonanej kontroly a odporúčania:

1. Pri kontrole neboli zistené žiadne závažné nedostatky a pochybenia.
2. Doplniť podpis štatutára pri vykonaní základnej finančnej kontroly.

Správu napísala: 16.9.2022

PhDr. Desana Stromková, hlavná kontrolórka

Správa bola predložená na rokovaní Obecného zastupiteľstva v Ivachnovej dňa: 28.9.2022