

**S P R Á V A**  
**z vykonanej následnej finančnej kontroly – účtovné doklady**  
**obce Vavrišovo za mesiac marec 2014**

---

**Dátum vykonania kontroly** 30. 6. 2014, 8.7. 2014, 16.7.2014

**Miesto vykonania kontroly** Obec Vavrišovo – Obecný úrad.

**Kontrolu vykonala** Danuša Beláková, hlavná kontrolórka Obce Vavrišovo

**Predmet kontroly** Účtovné doklady – príjmové a výdavkové pokladničné doklady, došlé faktúry, výpisy z účtov v peňažnom ústave za mesiac marec 2014.

**Cieľ kontroly**

Vecná a formálna správnosť účtovných dokladov, vykonávanie predbežnej finančnej kontroly, hospodárenie s finančnými prostriedkami obce.

**Za kontrolovaný úsek sa kontroly zúčastnila**

Jana Benková, zodpovedný zamestnanec obce

**K vykonaniu následnej finančnej kontroly boli hlavnej kontrolórke obce predložené nasledovné doklady**

1. Pokladničná kniha od 1.3.2014 do 31.3.2014.
2. Príjmové a výdavkové pokladničné doklady č. P 124/001 – P 239/001.
3. Kniha faktúr od 1.3.2014 do 31.3.2014.
4. Došlé faktúry č. FD/2014/035 – FD/2014/56, FD/2014/083.

**NFK bolo zistené nasledovné**

1. Pokladňa je vedená v elektronickej forme.  
Kontrola pokladne je vykonávaná v súlade so zákonom.  
Príjmové aj výdavkové pokladničné doklady sú číslované v jednom číselnom rade v poradí za sebou podľa dátumu vyhotovenia.  
Každý mesiac a teda aj v marci 2014 je pokladňa uzatvorená a doložená Účtovným denníkom a Pokladničnou knihou.  
K pokladničným dokladom sú doložené prvotné doklady, v prípade, že sa jedná o doklady z registračnej pokladnice, tieto sú vyhotovené aj v kópii.
2. Kniha došlých faktúr je vedená v elektronickej forme podľa dátumu doručenia.  
Každá došlá faktúra je doložená Platobným poukazom, na ktorom je vyznačené aj vykonanie PFK, zaúčtovanie, základné údaje z faktúry, potvrdenie správnosti a opodstatnenosti úhrady fakturovanej sumy po vecnej aj číselnej stránke a súhlas starostu s úhradou.  
Na faktúrach sú uvedené zmluvy alebo doložené objednávky tovaru, služieb.  
Úhrada faktúr je realizovaná v lehote splatnosti.

3. Za kontrolované obdobie boli do a z pokladne obce realizované nasledovné platby:

Príjmy:

- za poskytnutú opatrovateľskú službu,
- správne poplatky,
- miestne dane a poplatok za KO,
- doplatok miestnej dane za rok 2012,
- finančná zábezpeka,
- nájomné
- doplnenie pokladne z účtu,
- za poskytnuté služby – kopírovanie, vyhlásenie v MR,
- vodné, stočné za nájomné byty,
- preddavok za stočné na rok 2014,
- réžia – ŠJ,
- príspevok zákonných zástupcov detí v MŠ,
- mzdy,
- za predaj prebytočného hnutel'ného majetku obce.

Výdaj:

- účastnícke poplatky na semináre,
- reprezentačné – kvety na Deň učiteľ'ov,
- poštovné,
- spotrebný materiál,
- cestovné náhrady,
- čistiacie prostriedky a hygienické potreby,
- občerstvenie na voľby,
- odvod hotovosti na účet,
- nákup literatúry do Obecnej knižnice,
- za služby – parkovné, foto,
- príspevok na stravu zamestnancom zo Sociálneho fondu,
- ceniny – kolkové známky,
- preddavky na výdavky.

4. Kontrolovanými došlými faktúrami boli fakturované nasledovné tovary a služby:

- telekomunikačné služby,
- antivírusový program ,
- servis PC,
- poplatky - internet, webhosting,
- vývoz a likvidácia komunálneho odpadu,
- stavebný materiál,
- elektroinštalačné práce na budove PZ,
- spotrebný materiál,
- kancelársky materiál,
- vývoz, uloženie a zneškodnenie KO,
- dodávka plynu,
- odborné vyjadrenia,
- výkon odbornej správy VK a ČOV,
- technologický servis ČOV,

- služby BOZP a PO,
- právne služby,
- aktualizácia údajov katastra nehnuteľností,
- materiálne vybavenie MŠ,
- odborná literatúra.

5. Drobné nedostatky zistené kontrolou boli odstránené v priebehu vykonania kontroly:

- pri pokladničnom doklade č. P 239/001 chýbal menoslov,
- došlá faktúra FD /2014/52 nešpecifikovala identifikáciu, kde boli vykonané elektroinštalačné práce (budova PZ),
- pri došlej faktúre FD/2014/42 za odvoz a likvidáciu KO nebol doložený verifikovaný doklad odberateľom – Obcou Vavrišovo, vážne lístky sú uložené v agende Evidencia KO,
- došlá faktúra FD/2014/41 na stavebný materiál neobsahovala špecifikáciu stavby, na ktorú bol materiál určený.

#### **Záver z vykonanej následnej finančnej kontroly**

1. NFK neboli zistené nedostatky pri nakladaní s finančnými prostriedkami obce. Pri hospodárení s verejnými finančnými prostriedkami obec dodržiava princíp hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti.
2. Zodpovední zamestnanci obce vykonávajú predbežnú finančnú kontrolu pri kontrolovaných finančných operáciách.
3. Drobné nedostatky zistené kontrolou, ktoré sú uvedené v bode 5 tejto správy boli odstránené v priebehu kontroly a nie je potrebné prijímať osobitné opatrenia na ich odstránenie.

**Správa napísaná dňa** 22.8.2014

**Správu napísala** Danuša Beláková, hlavná kontrolórka obce

**Správa bola prerokovaná so zúčastnenou zodpovednou osobou** Janou Benkovou

**Správa bola prerokovaná na zasadnutí OZ vo Vavrišove** dňa 11. 9. 2014