

Správa o kontrole

vykonanej hlavným kontrolórom obce Matiašovce

Dátum vykonania kontroly: 11.09.2024 – 23.10.2024

Miesto vykonania kontroly: obec Matiašovce - Obecný úrad

Kontrolu vykonal: Katarína Lopatová, hlavný kontrolór obce Matiašovce

Predmet kontroly: Kontrola pokladne obce Matiašovce - príjmy a výdavky na bankovom účte

Kontrolované obdobie: „ 01/2024 - 06/2024“

Dôvodová správa

Na základe schváleného „Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Matiašovce“ bola vykonaná kontrola pokladne - bankových operácií na bežnom účte SK92 0200 0000 0000 2932 5562 obecného úradu, podľa §18e zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších prepisov a podľa základných pravidiel finančnej kontroly §20 - §22 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Cieľom kontroly bolo overiť:

Ø Či bol postup zamestnancov kontrolovaného subjektu pri bankových operáciách na bežnom účte obce v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi obce.

1. kontrola bankových operácií
2. kontrola účtovných dokladov zameraná na formálnu a vecnú správnosť dodržiavania a uplatňovania zákona č. 431/2015 Z. z. o finančnej kontrole v znení neskorších zmien a doplnkov
3. kontrola bezhotovostných finančných operácií

Doklady predložené ku kontrole:

„Šanón „– bankový účet

Kontrolou bolo zistené:

Poverenou osobou vedením bankového účtu SK92 0200 0000 0000 2932 5562 na obecnom úrade Matiašovce je zamestnankyňa obce Mgr. Mária Rušinová, ktorá má uzatvorenú hmotnú zodpovednosť zamestnanca v súlade s § 182 Zákonníka práce.

Inventarizácia peňažných prostriedkov bola vykonávaná 6x a to na konci každého mesiaca pri mesačnej uzávierke. Účtovný stav zostatku na účte súhlasil so skutočnosťou.

Príjem peňažných prostriedkov na bankový účet pozostával z týchto platieb:

Dane z nehnuteľnosti, daň za psa, komunálny odpad, platby za ŠKD, školné poplatky MŠ, poplatky za prenájom priestorov, inventáru, budov a pozemkov, poplatky za hrobové miesta, správne poplatky

Výdavky z bankového účtu pozostávali z týchto platieb:

Drobné nákupy – kancelárske potreby, školské pomôcky, úhrada školení, náradie, materiál na údržbu obecného úradu, úhrada faktúr

Kontrola bola zameraná na dodržiavanie zákonov a interných predpisov v súvislosti s evidenciou príjmov OcÚ v Matiašovciach a zabezpečovanie pokladničných operácií v zmysle príslušných zákonov a interných predpisov. Kontrolované boli všetky účtovné záznamy z obdobia január - jún 2024, a to pokladničné doklady za obdobie 1-06/2024 a výpisy z bežného účtu za obdobie 1-06/2024.

Ku všetkým bankovým výpisom boli priložené príslušné účtovné doklady potrebné k jednotlivým operáciám, ku ktorým boli vystavené následné základné finančné kontroly s podpismi zodpovedných pracovníkov. Výpisy z účtu sú evidované podľa pohybov denne, ak bol k danému dňu zaznamenaný nejaký pohyb na účte. K platbám cez faktúru sú priložené aj doklady o Fa. Účtovné doklady sú očíslované chronologicky a podpísané zodpovednou osobou z účtovného prípadu, aj zodpovednou osobou jeho zaúčtovania.

Záver:

V závere konštatujem, že pri následnej finančnej kontrole bankových operácií zabezpečovaných OcÚ v Matiašovciach neboli zistené žiadne závažné nedostatky.

V Matiašovciach 22.10.2024

Hlavný kontrolór obce