

**SPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROL**  
**PRE OBECNÉ ZASTUPITELSTVO OBCE VEĽKÉ LOVCE č. SpOZ 3/22**

V zmysle zákona č. 369/1990 Zb. § 18 písm. f) – písm. d) predkladám správu o výsledku kontrol vykonaných v období od 02.04.2022 do 06.06.2022. Kontroly boli vykonané na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2022. Plán kontrolnej činnosti bol schválený uznesením č. VI/2021 zo dňa 15.12.2021.

**Zoznam vykonaných kontrol za predmetné obdobie:**

1. Kontrola pokladničných dokladov/vedenia pokladničnej knihy v I. Q 2022 /obec/
2. Kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona o slobodnom prístupe k informáciám II.polrok 2021 /zverejňovanie fa/

**Prehľad o výsledkoch vykonaných kontrol:**

1. Kontrola pokladničných dokladov/vedenia pokladničnej knihy v I. Q 2022

Kontrolou bolo zistené že :

- kontrolované doklady obsahujú účtovný predpis, peňažnú sumu, obsah účtovného prípadu, označenie jeho účastníkov, číselné aj slovné označenie dokladu, dátum vyhotovenia dokladu, dátum uskutočnenia účtovného prípadu, i keď je totožný s dátumom vyhotovenia, podpisové záznamy osôb zodpovedajúcich za vyhotovenie i zaúčtovanie dokladu,
- kontrolované VPD a PPD boli vyhotovené na základe dokladu, ktorý preukazuje účel použitia finančných prostriedkov (tieto pokladničné doklady sú doložené k VPD a PPD),
- základná finančná kontrola bola prevedená v zmysle príslušného zákona na kontrolovaných dokladoch,
- že obec Veľké Lovce neporušila internú smernicu o spôsobe vedenia účtovníctva v roku 2021 a dodržiava pokladničnú hotovosť, ktorá je stanovená denným limitom 1000 EUR,
- kontrolované doklady nadväzujú na priloženú pokladničnú knihu aj účtovný denník,
- obec Veľké Lovce čísluje VPD, PPD podľa internej smernice o spôsobe vedenia účtovníctva v roku 2021,
- vyplácanie rodinných prídavkov (ďalej len „RP“) je realizované proti podpisu osoby, ktorej RP prináležia avšak, doklady s podpisom sa uchovávajú v inom šanóne a nie sú prikladané k VPD.

*Odporúčam:*

*- nakoľko bolo do internej smernici o vedení účtovníctva v roku 2021 doplnené zastupovanie pokladníčky v čase jej neprítomnosti, je nutné, ak taký prípad nastane, aby pokladníčka odovzdala pokladňu zastupujúcej pokladníčke a zastupujúca pokladníčka pokladňu prebrala (uviest' sumu, ktorá sa v pokladni nachádza, skontrolovať či sedia zostatky ....).*

**NEDOSTATKY NEBOLI ZISTENÉ.**



2. Kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona o slobodnom prístupe k informáciám II.polrok 2021 /zverejňovanie fa/

Kontrolou bolo zistené že :

- číslovanie prijatých faktúr sa dodržiava 2021000169 – 2021000365,
- kontrolované prijaté faktúry boli zverejnené na webovom sídle ZŠ s MŠ (<https://skolavelkelovce.edupage.org/zmluvy/?oby=meno&odir=desc>),
- smernica č. 1/2021 upravuje spôsob vyhotovenia objednávok a to takým spôsobom, že objednávka sa vystavuje len na sumu vyššiu ako 500 € - v prípade, ak s dodávateľom nie je uzatvorená zmluva. Kontrolované faktúry prevyšovali sumu 500 € a boli k nim vystavené objednávky, ktoré sú na webovom sídle ZŠ s MŠ Veľké Lovce zverejnené.

Výkon ZFK kontrolovaný počas kontroly zverejňovania faktúr nebol.

**NEDOSTATKY NEBOLI ZISTENÉ.**

**Ostatné informácie / zistenia / odporúčania:**

- ⇒ V zmysle zákona č. 357/2004 Z.z., čl. 7, ods. 6 a 8 podáva verejný funkcionár oznámenie, ktoré sa zverejňuje na webovej stránke obce. Zverejnenie vykoná komisia obecného zastupiteľstva do 31.5. kalendárneho roka. Obec Veľké Lovce od účinnosti predmetného oznámenia starostu obce nezverejňuje.

Vypracovala: Erika Kurucová, hlavná kontrolórka obce  
Vo Veľkých Lovciach, dňa 13.06.2022

Cbecný úrad veľké Lovce	
Dátum	14.6.2022
Číslo zápisu	417/2022
Prílohy	Vybevu,e