



Správa z kontroly vykonanej hlavným kontrolórom obce Slovenská Ves podľa osobitných predpisov - zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Dátum vykonania kontroly: 04.05.2018 – 07.06.2018

Miesto vykonania kontroly: Obec Slovenská Ves - Obecný úrad

Kontrolu vykonal: Bc. Martin Hoffman, hlavný kontrolór obce Slovenská Ves

Predmet kontroly: Kontrola výdavkov v hotovosti

Kontrolované obdobie: 01/2017 - 05/2018

Dôvodová správa

Na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Slovenská Ves na I. polrok 2018 bola vykonaná kontrola pokladne obecného úradu, podľa § 18e zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení 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:

- Či bol postup zamestnancov kontrolovaného subjektu pri nakladaní s pokladničnou hotovosťou v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi obce.

1. Skutočný a účtovný stav pokladničnej hotovosti v čase náhodnej kontroly
2. Dodržiavanie stanoveného denného limitu zostatku peňažných prostriedkov v hotovosti
3. Dohodu o hmotnej zodpovednosti zamestnanca
4. Obsah a spôsob vedenia pokladničnej knihy

Kontrolou bolo zistené, že účtovný stav pokladničnej hotovosti, ktorý bol vykázaný v čiastke 441,92 € súhlasil so skutočným stavom finančnej hotovosti, ktorá sa v čase náhodnej kontroly nachádzala v pokladni obce.

Zistený stav finančnej hotovosti“:

20 €.....	.....6 ks	120€
10€.....	.....10ks	100€
5€.....	.....12ks	60€
2€.....	.....37ks	74€
1€.....	.....32ks...	...32€
0,50€.....	.....29ks...	...14,50€
0,20€.....	.....13ks...	...2,60€
0,10€.....	.....34ks...	...3,40€
0,05€.....	.....19ks...	...0,95€
0,02€.....	.....12ks..	...0,24€
0,01€.....	.....19ks.	.. 0,19€
Spolu		441,92€

Denný limit zostatku peňažných prostriedkov v pokladni je určený uznesením OZ obce Slovenská Ves, číslo 21/2013 na sumu 2000€. Denný limit neprekračuje v kontrolovanom období („rok 2017“ – „rok 2018 január – máj“) schválenú určenú sumu.

Pokladničná hotovosť sa uschováva v „mini trezore“. Trezor je vždy uzamknutý, t.z. v čase pokladničných aj mimo pokladničných hodín. Kontrolovaný subjekt predložil ku kontrole písomnú dohodu o hmotnej zodpovednosti. S osobou hmotne zodpovednou za nakladanie s peňažnými prostriedkami v hotovosti je uzatvorená dohoda o hmotnej zodpovednosti v zmysle ustanovenia §182 Zákonníka práce.

Zistený stav pokladničnej hotovosti bol v čase náhodnej kontroly zhodný s evidenčným stavom. Vykonanou kontrolou neboli zistené rozdiely medzi fyzickým a účtovným stavom pokladničnej hotovosti.

Slovenská Ves 07.06.2018

Kontrolór obce: Bc. Martin Hoffman