



## **Správa o kontrole vykonanej hlavným kontrolórom obce Slovenská Ves**

Dátum vykonania kontroly: 16.05.2019 – 23.05.2019

Miesto vykonania kontroly: obec Slovenská Ves - Obecný úrad

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

Predmet kontroly: Kontrola pokladne obce Slovenská Ves - výdavky v hotovosti.

Kontrolované obdobie: „Pokladňa 01/2019-04/2019“

### **Dôvodová správa**

Na základe schváleného „Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Slovenská Ves“ bola vykonaná kontrola pokladne 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:**

- 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, príjmových a výdavkových dokladov.

**Kontrolou bolo zistené,** že účtovný stav pokladničnej hotovosti, ktorý bol vykázaný v čiastke „**704,26- €**“; súhlasil so skutočným stavom finančnej hotovosti, ktorá sa v čase náhodnej kontroly nachádzala v pokladni obce.

**Zistený stav finančnej hotovosti „Hlavná pokladňa“:**

20€.....	..... 28ks ....	560€
10€.....	..... 9ks .....	90€
5€.....	..... 4ks .....	20€
2€.....	.....7ks...	...14€
1€.....	.....23ks...	...23€
0,50€.....	..... 25ks...	...12,50€
0,20€.....	..... 11ks...	...2,20€
0,10€.....	..... 13ks...	...1,30€
0,05€.....	..... 16ks...	...0,80€
0,02€.....	..... 12ks..	...0,24€
0,01€.....	..... 22ks. ..	0,22€
<b>Spolu</b>		<b>704,26-€</b>

Denný limit zostatku peňažných prostriedkov v pokladni je určený „Smernicou pre vedenie účtovníctva“ schválenou uznesením Obecného zastupiteľstva obce Slovenská Ves, číslo 21/2013 na sumu 2000€. Denný limit neprekračuje v kontrolovanom období 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 písomné dohody 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. Kontrolou nebolo zistené žiadne porušenie zákona.

Slovenská Ves, 13.06.2019

Kontrolór obce: Mgr. Martin Hoffman