

Správa z kontroly 4/2021

Hlavný kontrolór Obce Holčikovce

Kontrolovaný subjekt: Obecný úrad Holčikovce

vedúci kontrolovaného subjektu: Mgr. Michal Flešár– starosta obce

účtovníčka obce: Ing. Katarína Jenčová

Kontrola vykonaná: 30.3.2021 7.6.2021 a 7.9.2021
V čase 9,00 do 14.00 hod

Kontrola vykonaná na základe: *Plán kontrolnej činnosti na .1..2polrok.2021*

Kontrolované obdobie: *rok 2021/mesiace 1-9.2021*

Cieľom kontroly bolo: kontrola pokladničných operácií

príjmové pokladničné doklady: P dokladov/ 270
výdavkové pokladničné doklady: V dokladov/ 130

V pokladničnej knihe boli zaevidované príjmy z miestnych daní a poplatkov vybrané obecným úradom v roku 2021. Prírastky peňažných prostriedkov boli vedené preukázateľne v deň ich inkasa zodpovednou pracovníčkou obecného úradu p.Ing .Katarina Jenčová. Stav pokladničnej hotovosti má byť počas celého roka udržiavaný tak, aby zostatok pokladničnej hotovosti nepresahoval limit.

V zmysle §29 ods. 3 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve je účtovná jednotka povinná inventarizovať peňažné prostriedky v hotovosti najmenej štyrikrát za účtovné obdobie. Túto povinnosť si kontrolovaný subjekt splnil.

V zmysle §30 ods. 2 *Inventúrny súpis* je účtovný doklad, ktorý zabezpečuje preukázateľnosť účtovníctva. K vykonaným inventarizáciám pokladne boli doložené inventúrne súpisy vo forme uzávierok pokladne. Inventarizácia pokladne bola vykonaná k 01.04., 01.07., 01.10. 2021

Evidencia príjmov a výdavkov je vedená v pokladničnej knihe v programe IBEU doklady sú vystavované pri každom príjme a výdavku. Pokladničná kniha je vedená v elektronickej podobe a koncom mesiaca vytlačená v tlačovej forme na podpisy zodpovedných osôb.

V závere konštatujem, že pri následnej finančnej kontrole pokladničných operácií zabezpečovaných OcÚ v Holčíkovciach neboli zistené žiadne ďalšie závažné nedostatky.

Výsledok kontroly

neboli zistené nedostatky

Opatrenia:

žiadne

Hlavný kontrolór obce: Pohlodová Mária

