

Správa

o výsledku kontroly vedenia pokladne obce Hontianske Nemce za vybrané obdobie (podľa náhodného výberu)

Meno, priezvisko a podpis oprávnenej osoby: PhDr. Monika Kocková, hlavná kontrolórka

Povinná osoba: Obec Hontianske Nemce, Hontianske Nemce č. 500, 962 65

Predmet kontroly: vedenie pokladne obce Hontianske Nemce za vybrané obdobie (máj 2020)

Kontrolované obdobie: 5/2020

Termín začatia kontroly: 7/2020

Cieľ kontroly: Kontrola hospodárenia a nakladania s finančnými prostriedkami obce v pokladni a dodržiavanie platných právnych predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami

Kontrola je vykonaná podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti uznesením č. 25/2020 schváleným obecným zastupiteľstvom dňa 15.6.2020.

Doklady predložené ku kontrole:

- pokladničná kniha za rok 2020
- výdavkové a príjmové pokladničné doklady (skr. VPD a PPD)
- smernica pre vedenie účtovníctva a obehu účtovných dokladov

Stav pokladničnej knihy 1.5. – 31.5.2020

Pokladničné doklady č. 359 – 456

Denný limit pokladne je stanovený smernicou pre vedenie účtovníctva a obehu účtovných dokladov vo výške 700 eur.

Stav pokladne k 1.5. 2020: 174,81€

Príjem: 5075,42 €

Výdaj: 5156,04 €

Zostatok v pokladni k 31.5. 2020: 94,19 €

Skontrolované účtovné doklady obsahujú predpísané náležitosti v zmysle § 10 zákona č. 431/2002 Zb. z. o účtovníctve. Príjem hotovosti do pokladne bol najmä z prijatých platieb od občanov (dane, poplatky) a výdavky v hotovosti boli najmä na PHM pre obecné vozidlá, poštovné poplatky, drobné nákupy.

Denný limit pokladne k 1.5. a k 31.5. 2020 bol dodržaný.

Obec Hontianske Nemce vykonáva základnú finančnú kontrolu pokladničných operácií v súlade so zákonom č. 357/2015 Zb.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite – **bez nedostatkov**. V súlade so smernicou pre vedenie účtovníctva a obehu účtovných dokladov obec postupuje pri podpisovaní a schvaľovaní účtovných dokladov.

Pri kontrole vedenia pokladne obce Hontianske Nemce **nebolo zistené** porušenie zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Pokladničné doklady sú očíslované chronologicky za sebou podľa poradia. Číselné označenia týchto dokladov na seba nadväzujú, je tiež rozlíšené či ide o príjem alebo výdaj. Ku každému dokladu je pripojený podpis zodpovednej zamestnankyne a starostu obce, prípadne ešte ďalšieho zamestnanca.

Záver

Pri kontrole vedenia pokladne obce Hontianske Nemce **nedošlo k porušeniu** zákona č. 431/2002 Zb. z. o účtovníctve a zákona č. 357/2015 Zb. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.

V Hontianskych Nemciach, 8.8.2020

PhDr. Monika Kocková, v.r.

Hlavná kontrolórka obce Hontianske Nemce