

**ZÁZNAM
O VÝSLEDKU NÁSLEDNEJ FINANČNEJ KONTROLY
č. 4/15**

vykonanej na základe plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2015 prijatého uznesením OcZ
č. 40/2015 dňa 23.06.2015

1. Kontrolný orgán: Ing. Ľudovít Smik hlavný kontrolór Obce Pribovce

2. Subjekt kontroly: Obecný úrad v Pribovciach

3. Predmet následnej finančnej kontroly: Kontrola uskutočnenej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu 31.12.2014

4. Kontrolované obdobie: rok 2014

5. Miesto a čas vykonania následnej finančnej kontroly: Obecný úrad Pribovce, v čase od 21.10.2015 do 4.11.2015

6. Kontrolou bolo zistené:

Cieľom následnej finančnej kontroly bolo zistiť:

- či bola inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky k 31. 12. 2014 vykonaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov(d ďalej len „zákon o účtovníctve“),
- či sú inventúrne súpisy spracované v súlade s § 30 ods. 2 zákona o účtovníctve,
- či je inventarizačný zápis spracovaný v súlade s § 30 ods. 3 zákona o účtovníctve

Obec Pribovce **nemá** vypracovaný vnútorný predpis o inventarizácii majetku.

Inventarizácia majetku bola vykonaná na základe príkazného listu starostu č. 1/2014 zo dňa 20.11.2014 k uskutočneniu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2014, v ktorom bola menovaná miestna inventarizačná komisia.

Lehoty vykonávania inventarizácie:

- inventarizácia majetku bola realizovaná v termínoch v súlade so zákonom
- fyzická inventarizácia peňažných prostriedkov bola realizovaná v súlade so zákonom
- správa miestnej inventarizačnej komisie o výsledku inventarizácie majetku a záväzkov k 31.12.2014 bola vypracovaná a podpísaná 20.1.2015.

Rozsah inventarizácie:

- inventarizované boli všetky súvahové a podsúvahové účty

Stav finančné ho majetku:

- 221 Bankové účty 150.064,47 €
- 213 Ceniny 371,50 € (kolky, stravné lístky)
- 211 Pokladňa 1.485,83 €

Stav pohľadávok:

- 318 Z nedaňových príjmov 8.216,80 €– vývoz odpadu
- 319 Daňové príjmy 2.879,411 €
- 315 Ostatné pohľadávky 27,82 €
- 378 Iné pohľadávky 0,01 €

Stav záväzkov:

- 321 Dodávatelia 0 €
- 326 Nevyfaktúrované dodávky 0 €
- 324 Prijaté preddavky 874,29 € - stravníci ŠJ
- 379 Iné záväzky 147,49 €
- 331 Zamestnanci 7.343,41 € - mzdy za 12/2014
- 333 Ost. záväzky voči zamest. 92,20 €
- 336 Zúčtovanie z organizáciami zdr. a soc. zabezpečenia 4.980,12 € - odvody mzdy 12/2014
- 342 Ostatné priame dane 824,21 € - preddavková daň zo mzdy
- 372 Transfery a ostatné zúčtovania so subjektmi verejnej správy 368,00 €

7. Zoznam príloh: 0

8. Záznam bol vypracovaný dňa: 9.11.2015

9. Záznam vypracoval: Ing. Ľudovít Smik

10. Kontrolovaný subjekt bol so záznamom oboznámený dňa: 18.11.2015

11. Námietky ku kontrolným zisteniam možno podať v lehote do: 25.11.2015

12. Záznam o výsledku kontroly prevzal za kontrolovaný subjekt:

Ing. Jaroslav Brzák, starosta obce

.....

Kontrolovaný subjekt zároveň potvrdzuje vrátenie dokladov predložených ku kontrole.