

## **Z á z n a m**

### **z vykonanej následnej finančnej kontroly na Obecnom úrade Vozokany zo dňa 4. júla 2013**

Kontrola bola vykonaná v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na I. polrok 2013.

Kontrola bola zameraná na kontrolu príjmov a výdavkov obce, plnenie rozpočtu obce, vedenie účtovných kníh obce – inventárna kniha DHM, Kniha materiálových zásob, evidencia prísne zúčtovateľných tlačív, evidencia pošty, registratúrny denník, kniha došlých a odoslaných faktúr, kniha sociálneho fondu, kontrola sťažností a podnetov občanov, stav pohľadávok a záväzkov obce, stav pokladničnej hotovosti, inventarizácia pokladničnej hotovosti, inventarizácia cenín.

#### **Kontrolné zistenia:**

Účtovníctvo obce je vedené v zmysle zákona č.431/02 Z.z. v znení noviel o účtovníctve a podľa nových postupov účtovania uvedených v "Opatrení MF SR z 8.8.2007 č. 16786/2007-31 uverejneného vo Finančnom spravodajcovi č.9/2007 a doplnené opatrením MF SR/25189/2008-31 zo dňa 17.12.2008.

Obec Vozokany na základe novelizácie zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve ako aj zmeny zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov má schválenú zmenu „Smernice pre vedenie účtovníctva“ ako vnútorného predpisu.

Boli prekontrolované všetky účtovné záznamy z obdobia apríl - jún 2013, a to pokladničné doklady za obdobie 4-6/2013 a výpisy z bežných účtov za obdobie 4-6/2013. Predbežná kontrola je vykonávaná u každej finančnej operácie, a to u hotovostnej aj bezhotovostnej operácie, podpísané oprávnenými osobami.

Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

#### **Stav pokladne k 30.6.2013 :**

Stav pokladne k 30.6.2013 : vykazovaná hotovosť vo výške : 590,11 €

Posledná vykonaná inventarizácia pokladne bola vykonaná ku dňu 30.6.2013,

výsledok inventarizácie : stav pokladne súhlasil s účtovným stavom, nebol zistený žiadny rozdiel.

#### **Kontrola pokladničných dokladov :**

- príjmové pokladničné doklady : od čísla P93 – P235 /P 72 dokladov/
- výdavkové pokladničné doklady : od čísla V97 – V239 /V 75 dokladov/

#### **Kontrola bankových výpisov :**

Účet VUB – od čísla : 25 – 61 /37 výpisov/

Účet Dexia – od čísla : 20 – 33 /13 výpisov/

Rezervný fond – od čísla : 4- 7 /4 výpisy/

Sociálny fond – od čísla : 8 – 16 /9 výpisov/

Dotačný účet – od čísla : 4-6 /3 výpisy/

Ku všetkým bankovým výpisom boli pripojené príslušné doklady, potrebné k jednotlivým operáciám.

#### **Zostatky na bankových účtoch k 30.06.2013 :**

VUB – bežný účet : 13 122,83 €

Prima-banka – bežný účet : 2 716,03 €

VUB – sociálny fond : 192,02 €

VUB rezervný fond : 17 548,23 €

VUB – dotačný účet : 16,60 €

## Plnenie rozpočtu Obce Vozokany k 30.6.2013 :

<b>Bežný rozpočet</b>	<b>schválený</b>	<b>upravený</b>	<b>skutočnosť k 30.6.2013</b>
Príjmy	67 100	68 780	45 637,17
Výdavky	60 230	63 410	25 759,60
<b>Kapitálový rozpočet</b>			
Príjmy	15 000	15 000	0
Výdavky	15 000	17 929	0
<b>Finančné operácie príjmové</b>			
- použitie RF obce	0	4 429	0
<b>Finančné operácie výdavkové</b>			
- splátky úveru	6 870	6 870	3.432,00
<b>Rozpočet spolu</b>			
BP + KP +PFO	82.100	88 209	45 637,17
BV + KV + VFO	82.100	88 209	29 191,60

Výsledok plnenia rozpočtu k 30.6.2013 : prebytok rozpočtu : + 16 445,57 €

Rozpočet obce bol schválený OZ dňa 13.12.2012, uznesenie č. 14/2012 bod 2 písm. c./  
- návrh rozpočtu a schválený rozpočet bol zverejnený spôsobom miestne obvyklým, stanovisko HK k schváleniu rozpočtu obce na rok 2013 bolo vydané.

Rozpočtové opatrenia v 2. štvrtroku 2013 boli prijaté obecným zastupiteľstvom celkom 2 krát :  
- RO č.1/2013 – schválené OZ dňa 10.06.2013, uznesenie č. 26/2013  
- RO č. 2/2013 – schválené OZ dňa 20.06.2013, uznesenie č. 29/2013

### **Vedenie účtovných kníh :**

#### **Dane a poplatky –**

Na všetky dane a poplatky sú vyhotovené predpisné zoznamy, na základe ktorých sa vykonáva inkaso.  
Na daň z nehnuteľností sú daňové priznania založené, a to pre FO aj PO.

#### **Evidencia majetku obce :**

- Majetok je vedený v inventárnej knihe DHM, taktiež OTE a drobný majetok, prírastky a úbytky sa bežne zúčtovávajú – v 2.štvrtroku bol zachytený nákup výpočtovej techniky, externého disku HDD v sume 59,99 € a nákup tyčového vysávača v sume 39,99 €, riadne podľa doložených dokladov
- Kniha materiálových zásob – bežne vedené, nakúpený a vydaný materiál do spotreby - podpisuje oprávnená osoba, ktorou je určený starosta obce – v 2.štvrtroku riadne zaznamenaný nákup a výdaj všeobecného materiálu a PHL do spotreby
- evidencia prísne zúčtovateľných tlačív – bežne vedené, zaevidované sú všetky prísne zúčtovateľné tlačivá, ktoré obec používa /Dzn, TKO, služby obce, správne poplatky/, riadne podpísané osobou, ktorá prísne zúčtovateľné tlačivá prevzala, zostatok prísne zúčtovateľných tlačív k 30.6.2013 bol nasledovný :  
prenos k 1.1.2013 /zostatok z roku 2012/ : 5 ks  
nákup v 1.Q : 10 ks      vydané v 1.Q : 8 ks      zostatok : 7 ks  
nákup v 2.Q : 0 ks      vydané v 2.Q : 7 ks      zostatok k 30.6. : 0 ks  
Konečný stav fyzicky a dokladovo súhlasí.



Plat starostu obce bol riadne prerokovaný na zasadnutí OZ a schválený na základe uznesenia OZ č.15/2013 zo dňa 14.3.2013

V 2.Q 2013– vyhlásenie novej voľby hlavného kontrolóra obce – ukončenie funkcie HK k 30.6.2013 – p. Ďuriška František, nový kontrolór obce zvolený OZ dňa 20.6.2013, k 30.6.2013 vykonané obcou všetky potrebné úkony pri rozviazaní pracovného pomeru – dokumentácia riadne založená v osobnom spise HK /odhlášky, ELDPa iné/, taktiež založený nový osobný spis novozvoleného kontrolóra obce – Ing. Adrián Kuník – nástup od 1.7.2013 – dokumentácia riadne založená v osobnom spise /prihlášky, pracovná zmluva, rozhodnutie o plate a iné/

DVP s pracovníkmi sa uzatvárajú písomne, pracovníci sú riadne vedení v Registri poistencov – Sociálna poisťovňa a v príslušnej zdravotnej poisťovni /zmena zákona od 01.01.2013/, taktiež doložené mesačné evidencie dochádzky o odpracovaných hodinách - v 2.Q – zamestnaný celkom 1 pracovník na DVP – kosenie verejnej zelene

### **Evidencia sťažností a dodržiavanie lehôt na vybavenie podaní**

Obec Vozokany v zmysle § 10 zákona č.152/1998 Z.z. o sťažnostiach v znení novely vedie predpísanú evidenciu, ktorá obsahuje:

- a) dátum doručenia sťažnosti
- b) meno, priezvisko, adresu sťažovateľa
- c) predmet sťažnosti
- d) proti komu sťažnosť smeruje
- e) komu bola sťažnosť pridelená vybaviť
- f) výsledok prešetrenia
- g) prijaté opatrenia a termíny ich splnenia
- h) dátum odoslania oznámenia sťažovateľovi o výsledku prešetrenia.

V období od 01.04.2013 do 30.6.2013 evidovaná jedna sťažnosť občana, vedené pod č.k. 152/013 - vybavené.

Nakoľko výkon mojej funkcie hlavného kontrolóra obce Vozokany bola do 30.06.2013, vykonanie kontroly hospodárenia obce, ako i kontrolu všetkých dokladov za obdobie 4-6/2013, a následne vyhotovenie záznamu z vykonanej následnej finančnej kontroly predkladám s dátumom 04.07.2013, a to z dôvodu spracovania a predloženia účtovnej závierky obce – príslušných účtovných výkazov za 2. štvrtrok 2013 na príslušný Daňový úrad.

**Vypracoval : Ďuriška František**

**hlavný kontrolór obce zodpovedný za vykonanie kontroly do 30.6.2013**

## Z Á P I S N I C A

o prerokovaní správy o výsledku následnej kontroly hospodárenia Obce  
Vozokany za obdobie od 01.04.2013 do 30.06.2013

---

V zmysle plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2013 bola dňa 04.07.2013 vykonaná následná kontrola hlavným kontrolórom obce – účtovníctva obce a celkového hospodárenia obce a vedenia agendy za 2. Q. 2013 a kontrola vybavovania sťažností došlých na obecný úrad od 01.04.2013 do 30.06.2013

S výsledkom kontroly, ktorú vykonal hlavný kontrolór obce p. Ďuriška František, boli oboznámení dňa 04.07. 2013 starosta obce p. Jaroslav Bazala a pracovníčka obce - p. Burzová Renáta.

Po oboznámení sa s obsahom záznamu o výsledku kontroly neboli zo strany obce podané žiadne námietky k jednotlivým zisteniam uvedených v zázname o vykonanej kontrole.

Nakoľko vykonanou kontrolou neboli zistené žiadne závažné nedostatky, nie je potrebné zo strany obce prijať žiadne opatrenia na nápravu.

Prerokovanie správy svojím podpisom potvrdzujú:

František Ďuriška, kontrolór obce .....

Jaroslav Bazala, starosta obce .....

Renáta Burzová, zamestnanec obce .....

Vo Vozokanoch, dňa 04.07. 2013