

## **Správa o výsledkoch kontrol, vykonaných hlavnou kontrolórkou od zasadnutia OZ v Hornej Vsi dňa 15.6.2022.**

V súlade so zákonom 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. som vykonala túto kontrolu:

### **Kontrola účtovných dokladov**

Kontrolované obdobie: január – jún 2022

Kontrolovaný subjekt: Obec Horná Ves, Obecný úrad

Legislatívny rámec: 1. zákon 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.  
2. zákon 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmenách  
a doplnení niektorých zákonov  
3. zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a  
o zmene a doplnení niektorých zákonov  
4. zákon 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej  
samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Kontrolované doklady: pokladničné doklady, výpisy z účtu, interné doklady, došlé faktúry

Cieľ a predmet kontroly: cieľom bolo overiť správnosť a úplnosť účtovania dokladov hradených v hotovosti, dokladov hradených bezhotovostne cez účty a interných dokladov (mzdy, odpisy a iné), používanie rozpočtovej klasifikácie a vykonávanie finančnej kontroly.

Výsledok kontroly: neboli zistené nedostatky.

Odporúčanie: došlé faktúry, ktoré nie sú viazané na zmluvy, zaevidovať v účtovníctve až po vystavení riadnej písomnej objednávky, ktorá musí byť overená finančnou kontrolou a musí byť zverejnená. Ďalej odporúčam na krycí list k faktúre uviesť číslo objednávky/zmluvy, pokiaľ nie sú priložené (čo nie je potrebné), kvôli ľahšej orientácii a kontrole.

### **Návrh na uznesenie:**

Obecné zastupiteľstvo v Hornej Vsi

### **berie na vedomie**

správu o výsledkoch kontroly účtovných dokladov obce Horná Ves za január - jún 2022.

V Hornej Vsi, dňa 15.8.2022

Ing. Miroslava Balogová, v. r.  
hlavná kontrolórka