



SPRÁVA O VÝSLEDKU NÁSLEDNEJ FINANČNEJ KONTROLY

č. 2 / 2013

vykonanej na základe plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2013 prijatého uznesením OcZ č.5 dňa 25.1.2013.

1. **Kontrolný orgán:** Mgr. Michal Pyšný, hlavný kontrolór Obce Kláštor pod Znievom
2. **Subjekt kontroly:** Obecný úrad Kláštor pod Znievom
3. **Predmet následnej finančnej kontroly:** Kontrola – inventarizácia pokladničnej hotovosti.
4. **Kontrolované obdobie:** Marec 2013
5. **Miesto a čas vykonania následnej finančnej kontroly:** Obecný úrad Kláštor pod Znievom, v čase od 18.3.2013 do 26.4.2013.

6. Kontrolou bolo zistené:

Objektívny stav kontrolovaných skutočností:

Inventarizáciou pokladne sa preukázal súlad účtovnej evidencie majetku - pokladničnej hotovosti so skutkovým stavom hotovosti v pokladni. Inventarizácia bola vykonaná k 21.3.2013, pričom účtovný i skutočný stav hotovosti v pokladni bol v sume 415,38 eur.

Pozitívne hodnotím zmenu v manipulácii s hotovosťou zo strany p. starostu, keď v 1.Q 2013 je trend nižšieho objemu peňazí vybraných z bankového účtu za účelom priamych hotovostných platieb bez vykonania dotácie pokladne. V súlade so zásadami účtovania pán starosta realizoval výber hotovosti formou preddavkov z pokladne, 28.2.2013 - 1700 eur, 4.3.2013 - 700 eur a 13.3.2013 - 2000 eur. **Negatívne ale hodnotím fakt, že k 26.4.2013 uvedené dotácie neboli v pokladni zúčtované.**

V rámci inventarizácie taktiež nebolo možné overiť, či bol resp. nebol prekročený limit pokladničného zostatku, nakoľko p. ekonómka obce **nemala k dispozícii schválenú smernicu o vedení pokladne** (táto bola pripravená a OcZ schválená už v lete 2011 a stále čaká na podpis zo strany p. starostu!).

7. **Zoznam príloh:** -
8. **Správa bola vypracovaná dňa:** 26.4.2013
9. **Správu vypracoval:** Mgr. Michal Pyšný
10. **Kontrolovaný subjekt bol so správou oboznámený dňa:**4.2013
11. **Námietky ku kontrolným zisteniam možno podať v lehote do:**4.2013
12. **Správu o výsledku kontroly prevzal za kontrolovaný subjekt:**

Mgr. Maroš Halahija, starosta obce, podpis:

Kontrolovaný subjekt zároveň potvrdzuje vrátenie dokladov predložených ku kontrole.