

ING. Milan Tomašov, 082 37 Široké185 – hlavný kontrolór obce Lipovce

Správa o výsledku kontrol za 1. polrok 2024.

Na základe plánu hlavných kontrol na 1. polrok 2024 som vykonal kontroly hospodárenia, kontroly účtovných dokladov za mesiac január 2024 – jún 2024

Jednalo sa o tieto kontroly:

- kontrola pokladne mesiac od 1.1.2024 do 24.06.2024
- kontrola zúčtovania faktúr -01/2024- 06/2024 - kontrola vecnej a správnosti ,
- kontrola vykonávania predbežnej kontroly
- kontrola podľa potreby starostu , obecného zastupiteľstva, riešenie sťažnosti ap.

Na základe týchto druhov kontrol môžem konštatovať nasledovne:

- kontrola pokladničných dokladov, ich zúčtovanie kontrola vykonávania predbežnej kontroly a kontrola súhlasu starostu na úhradu dokladov ,kontrola zúčtovacích predpisov.
- boli skontrolované pokladničné doklady za 01.2024 -24.06.2024 a ich správne zúčtovania v účtovníctve . Skontroloval som účtovné doklady, môžem konštatovať, že tieto doklady boli zúčtované správne v účtovníctve, je na nich uvádzaná kontrola vecnej a číselnej správnosti, súhlas na úhradu faktúr, ktorý podpisuje starosta obce a taktiež sú opatrené pečiatkou o vykonávaní predbežnej kontroly povereným pracovníkom.
- Za obdobie od 1.1.2024 do 24.06.2024 bolo vyhotovených celkom 111 príjmových dokladov, kde boli zúčtované platby za nájmy, dane, výbery z banky, overenie podpisov dane z ubytovania a ďalšie iné poplatky na základe platných VZN
- .Kontrolované pokladničné doklady som podpísal, že sú správne a boli odsúhlasené starostom a sú plánované v rozpočte.
- Výdavky
- Z sledované obdobie od 01.01.2024 do 07.06.2024 bolo cez pokladňu v hotovosti vyhotovených celkom 165 faktúr. Tieto som skontroloval a podpísal .
- Príklady účtovných faktúr - kontrolovaných dokladov-

- FA 20240210 - 150 EUR licencia OBERON schválene v rozpočte
- FA 2024 - 3021 201,60 kancelársky stôl schválené v rozpočte -
- FA2024/ 3038 - 104,70 ESET antivírus - schválené v rozpočte
- FA2024/3079 - 320,- oprava vozidla RAPID - v rozpočte schválené

Neboli zistené žiadne nedostatky. Správnosť som potvrdil svojim podpisom.

Kontrola pokladničných výdavkových dokladov - od 1.12.2024 -26.06.2024 . Celkom bolo zúčtovaných 146 pokladničných dokladov v danom období. Všetky náklady boli schválené v rámci rozpočtu.

V2005 -	62,35 - FARBA
V 2057	141,60 ceniny
V 2062	658,95 ODMENY členom volebnej komisie voľba prezidenta
V 2066	135,60 materiál DPO
V -2076	111,- kúpa pozemku

Neboli zistené žiadne nedostatky. Bolo skontrolované všetkých 146 pokladničných dokladov. Správnosť som potvrdil svojim podpisom. Všetky náklady boli pokryté v rozpočte.

V priebehu 1 polroka 2024 neboli žiadne podnety na vykonanie kontroly od starostu alebo občanov obce.

Na záver môžem skonštatovať, že účtovné doklady sú uložené v 3 samostatných obaloch, účtovníctvo je vedené prehľadne v zmysle platných predpisov.

Uvedená správa bude prerokovaná v mesiaci jún 2024 na zastupiteľstve.

Široké 27.06.2024

Vypracoval: ING. Milan Tomašov