

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI

OBCE RADOŠINA Č. 2014/02

Predmet kontroly: I. Kontrola hospodárenia TJ ŠK Radošina
II. Kontrola stavu účtovníctva, pokladničnej hotovosti,
bankových účtov , cenín a záväzkov obce

Kontrolované obdobie: 1.1. 2014 – 30. 9. 2014

Kontrolu vykonala: Ing. Zuzana Bednáriková, hlavná kontrolórka obce Radošina

Kontrolovaný subjekt: Obec Radošina

Kontrola bola vykonaná: v priestoroch Obecného úradu v Radošine,
v dňoch 6.10. - 27.10. 2014

V zmysle Plánu kontrolnej činnosti HK obce Radošina na II. polrok 2014, predkladám obecnému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti č.2014/02.

I. Kontrola hospodárenia TJ ŠK Radošina

Kontrolované doklady:

1. Výpis z účtu VÚB banky TJ ŠK Radošina
2. Vyúčtovanie poskytnutých dotácií obce Radošina

Obec Radošina poskytuje na účet TJ ŠK Radošina, vedený vo VÚB banke dotáciu - mesačne vo výške 1 000 eur. Z poskytnutej dotácie TJ ŠK Radošina nakupuje športové potreby, občerstvenie, spotrebný materiál, uhrádza poplatky SFZ, poplatky za prenájom hracích plôch na tréningy a i. Použitie finančných prostriedkov TJ dokladuje ekonómke obecného úradu v členení podľa jednotlivých mesiacov.

Prehľad hospodárenia za obdobie január – september 2014 (v celých eurách):

Obdobie r. 2014	Dotácia obce	Zdokladované použitie	Z toho cestovné náhrady	Rozdiel
január	1 000 €	834 €	0 €	166 €
február	1 000 €	1 278 €	115 €	-278 €
marec	1 000 €	626 €	281 €	374 €
apríl	1 000 €	1 864 €	289 €	-864 €
máj	1 000 €	1 366 €	774 €	-366 €
jún	1 000 €	815 €	51 €	185 €
júl	1 000 €	495 €	82 €	505 €
august	1 000 €	954 €	257 €	46 €
september	1 000 €	1 600 €	246 €	-600 €
október				0 €
november				0 €
december				0 €
Spolu:	9 000 €	9 831 €	2 095 €	-831 €

Za obdobie január – september 2014 boli zdokladované výdavky TJ ŠK Radošina vo výške 9 831eur, čo je oproti dotácii viac o 831 eur.

Kontrolné zistenia (KZ):

KZ 1:

Číslovanie dokladov k vyúčtovaniu je neprehľadné. Navrhujem transparentnejšie usporiadanie, zavedenie evidencie pokladne (príjmové, výdavkové pokladničné doklady), bankové poplatky stačí mesačne zúčtovať jednou sumou (dokladom je výpis z účtu).

KZ 2:

Netransparentné vyúčtovanie cestovných náhrad. Na dokladoch je potrebné uviesť popri EČV aj typ vozidla a údaj o spotrebe PHM podľa technického preukazu. Je potrebné vykonať prepočet spotreby PHM v litroch podľa počtu prejazdených km a podľa priloženého dokladu o nákupe PHM vypočítať spotrebu PHM v eurách. Následne je potrebné uviesť výšku priznanej čiastky cestovnej náhrady.

II. Kontrola stavu účtovníctva, pokladničnej hotovosti, bankových účtov cenín a záväzkov obce

Kontrolované doklady:

1. Došlé faktúry č. DF1 – 132/2014
2. Pokladničné doklady: P1 – 1182
3. Výpisy bankových účtov za obdobie I. – IX./2014
4. Inventarizácia pokladne a cenín
5. Finančný výkaz o vybraných údajoch z aktív a pasív subjektu verejnej správy FIN2-04 k 30.9.2014

Kontrolou účtovníctva neboli nájdené nesprávnosti väčšieho rozsahu. Kontrolované účtovné doklady vyjadrujú preukázateľne obsah účtovného záznamu. Súčasťou pokladničných dokladov sú záznamy o vykonaní predbežnej a priebežnej finančnej kontroly. Kontrolou pokladnice neboli zistené nedostatky v evidencii jednotlivých pokladničných dokladov. Boli dodržané postupy účtovania pre ROPO, obce a VÚC, podľa opatrení MF SR. Limit pokladne nebol prekročený.

Zostatky finančných prostriedkov na bankových účtoch súhlasia so zostatkami vykázanými v účtovníctve a ich stav bol inventarizovaný a odsúhlasený v rámci vykonanej inventúry.

K 30.9.2014 bol stav finančného majetku obce nasledovný:

Bankové účty:	83 680,02€
Pokladňa č.1 :	646,92€
Pokladňa č.2:	<u>201,35 €</u>
Spolu:	848,27€
Ceniny:	1 220,00€
Záväzky celkom	28 129,20€
Bankové úvery	35 859,00 €

Správa bola vyhotovená dňa 30.10. 2014.

Za kontrolný orgán:

.....
Ing. Zuzana Bednáriková
hlavná kontrolórka obce Radošina

Za kontrolovaný subjekt:

Kontrolovaný subjekt svojim podpisom potvrdzuje, že mu bol odovzdaný jeden výtlačok správy a boli mu vrátené všetky doklady, potrebné k vykonaniu kontroly.

.....
JUDr. Marta Kolková
starostka obce Radošina