

## **ZÁZNAM O KONTROLE HK 2011-02**

*vykonanej hlavným kontrolórom obce podľa osobitných predpisov – zákona č. 369/1990 Zb.o obecnom zriadení, zákona č. 10/1996 Z.z. o kontrole v štátnej správe, zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov*

**Označenie kontrolovaného subjektu:** *obec Šarišské Sokolovce*

**Čas vykonania kontroly:** *5.1. 2012*

**Kontrolované obdobie:** *stav k 31.12. 2011*

**Kontrolu vykonal:** *Mária Galeštoková – hlavný kontrolór obce*

### ***PREDMET a ROZSAH KONTROLY***

Predmetom kontroly je kontrola stavu záväzkov obce – výška, splatnosť, podiel na celkovom objeme záväzkov

### **Vyžiadané doklady:**

Kniha faktúr pre rok 2011

Hlavná kniha

Pri kontrole prítomná p. Mikolajová Mária.

### **ZISTENIA KONTROLY:**

- Kniha faktúr (fyzická – predpísaná zákonom) – absencia
- V čase kontroly v počítačovej evidencii (kniha faktúr) neboli zaznamenané dátumy úhrady faktúr, aj keď v čase kontroly záväzky boli vyrovnané. Čiastočný záznam bol v pomocnej evidencii v programe EXCEL, ktorý slúži pracovníčke ako pomocná databáza pre zverejňovanie údajov na internete. V priebehu kontroly, na základe fyzického odsúhlasenia platby, zapísané do evidencie ako uhradené.
- K 31.12.2011 obec eviduje spolu došlých faktúr v celkovom objeme 246.809,88,- €.
- Celková výška záväzkov predstavuje 15,99 % zo skutočných bežných príjmov.
- Podľa zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, § 17 ods 6, písmeno a celková suma dlhu obce alebo vyššieho územného celku nesmie prekročiť 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka. Celkový objem záväzkov neprekračuje zákonom stanovenú hranicu.

**Odporúčanie:** Dohodnúť so štatutárom, aby došlé faktúry, ktoré boli vystavené, ale nebola za ne vykonaná služba, boli po dohode s vystaviteľom faktúry vysporiadané. Jedná sa o faktúry za nezrealizované projekty. Zaviesť knihu došlých a odoslaných faktúr, a viesť zákonom predpísanú evidenciu.

Dátum vypracovania záznamu: 17.1.2012

Podpis hlavného kontrolóra: .....

So záznamom o kontrole boli oboznámení :

starosta obce *Ing. Daniel Mikolaj, PhD.*

poslanci OcÚ na zasadnutí dňa 14.3.2012