

**S P R Á V A**  
**z vykonanej kontroly vedenia účtovníctva – faktúry za rok 2022**  
**v Obci Gôtovany**

(vykonaná v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.)

- Dátum vykonania kontroly:** september 2022
- Miesto vykonania kontroly:** Obec Gôtovany – Obecný úrad
- Kontrolu vykonala:** PhDr. Desana Stromková, hlavná kontrolórka obce
- Predmet kontroly:** Vedenie účtovníctva – dodávateľské faktúry za rok 2022
- Cieľ kontroly:** Vecná a formálna správnosť účtovných dokladov, vykonávanie základnej finančnej kontroly, hospodárenie s finančnými prostriedkami obce.
- Kontroly za uvedený úsek sa zúčastnili:** Bc. Alena Florová – zamestnankyňa obce  
Jozef Cút – starosta obce

**K vykonaniu kontroly boli predložené nasledovné doklady :**

Účtovné doklady – dodávateľské faktúry za rok 2022 od č. DF 2022/1 – DF 2022/81, kniha došlých faktúr

**Kontrolou bolo zistené nasledovné:**

1. Každá došlá faktúra je doložená Krycím listom s Platobným poukazom.
2. Na krycom liste je vyznačené vykonanie základnej finančnej kontroly, ktorá je podpísaná dvoma zodpovednými osobami v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v platnom znení. Základnou finančnou kontrolou neboli zistené nedostatky.
3. Platobný poukaz je podpísaný štatutárom schvaľujúcim úhradu faktúry.
4. Dodávateľské faktúry sú uhrádzané na základe podpísaných platných zmlúv alebo na základe objednávok na tovary, práce a služby.
5. Faktúry boli vystavované na správny subjekt – na Obec Gôtovany, nie na obecný úrad.
6. Objednávky sú evidované samostatne a sú riadne zverejňované na stránke obce.
7. Údaje o faktúrach sú riadne zverejňované na web sídlo obce v zmysle platnej legislatívy.
8. Kontrolovanými došlými faktúrami a na základe iných dokladov – napr. predpisy platieb, boli uhradené nasledovné tovary, služby a finančné plnenia:
  - za výkon zodpovednej osoby - mesačne
  - zakúpenie jedálnych kupónov – štvrťročne
  - projekt dopravného značenia a jeho osadenie
  - elektrické kotly pre nájomné byty, servis, výmena
  - zdravotné potreby COVID – 19
  - licencia – web sídlo obce
  - telekomunikačné služby, zálohy elektrická energia – 10 odberných miest

- predplatné Spoločník - polročne
- poplatky Slovgram – autorské práva
- vývoz a likvidácia komunálneho odpadu, kuchynského odpadu
- štrk na zimný posyp
- vizualizácia a terénne úpravy Komunitný park Gôtovany
- inzercia, zdravotné posudky, archivačné služby, verejné obstarávanie na intenzifikáciu ČOV, preventívne protipožiarne prehliadky
- prezentácia obce v knihe
- materiál pre DHZO – z dotácie pre hasičskú jednotku
- maliarske práce, mulčovanie, kosenie verejných priestranstiev a cintorínov
- členské poplatky- ZMOL
- školenie informačného systému
- likvidácia kalov ČOV – byty, preplach kanalizácie -byty

9. Na základe kontroly Knihy došlých faktúr bolo zistené, že úhrady dodávateľských faktúr boli realizované v lehote splatnosti uvedenej na faktúre.

**Záver z vykonanej kontroly:**

Pri kontrole neboli zistené žiadne nedostatky a nie je potrebné prijímať žiadne opatrenia.

**Správu napísala:** 16.9.2022

*PhDr. Desana Stromková, hlavná kontrolórka*

**Správa bola predložená na rokovaní Obecného zastupiteľstva v Gôtovanoch dňa:** 21.9.2022