

## SPRÁVA Z FINANČNEJ KONTROLY NA MIESTE

**zameranej na kontrolu pokladne a pokladničných dokladov za 2. polrok 2023 a kontrola dodržiavania zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v obci Smilno**

Kontrola bola vykonaná na základe plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Smilno na II. polrok 2024 uznesením OZ č B 12.2/2024 zo dňa 21.8.2024 s poukazom na ustanovenia § 18d – 18f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a základných pravidiel finančnej kontroly podľa zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení predkladám správu o výsledku kontroly.

**Cieľ kontroly:** Kontrola zameraná na kontrolu pokladne a pokladničných dokladov za 2. polrok 2023 a kontrola dodržiavania zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v obci Smilno

**Subjekt kontroly:** Obec Smilno

**Kontrolu vykonal:** Ing. Marek Horbaj, hlavný kontrolór obce Smilno  
: Ing. Silvia Paľová  
Bc, Vladimír Baran, starosta obce

**Kontrolované obdobie:** 2 polrok 2023

**Termín kontroly:** do 31.12.2024

**Miesto kontroly:** Obec Smilno

**Ku kontrole boli dodané tieto doklady:**

- 1) Pokladničné doklady za 2. polrok 2023
- 2) Pokladničnú knihu za 2. polrok 2023
- 3) Smernica č. 2/2021 o finančnom riadení a finančnej kontrole v obci Smilno
- 4) Smernica č. 3/2021 pre vnútorný obeh účtovných dokladov a finančné operácie

### **Výsledky zistené kontrolou:**

Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v platnom znení upravuje základné pravidla, ciele a spôsob vykonávanie finančnej kontroly a auditu. Finančnej kontrole podliehajú finančne operácie alebo jej časti. Finančnou operáciou pre účely tohto zákona sú aj pokladničné doklady ktoré boli predmetom kontroly.

Cieľom tejto kontroly bolo teda skontrolovať ako boli resp. neboli ošetrené pokladničné doklady základnou finančnou kontrolou.

**Mesiac: 07/2023**

Príjmové pokladničné doklady: č. 7209 – 7235

Výdavkové pokladničné doklady: č. 8104 - 8119

Pokladničné doklady sú opatrené pečiatkou: **Základná finančná kontrola. v zmysle § 7 zákona NR SR č. 357/2015 Z. z.**

**Mesiac: 08/2023**

Príjmové pokladničné doklady: č. 7236 - 7274

Výdavkové pokladničné doklady: č. 8120 – 8133

Pokladničné doklady sú opatrené pečiatkou: **Základná finančná kontrola. v zmysle § 7 zákona NR SR č. 357/2015 Z. z.**

**Mesiac: 09/2023**

Príjmové pokladničné doklady: č. 7275 - 7299

Výdavkové pokladničné doklady: č. 8134 – 8155

Pokladničné doklady sú opatrené pečiatkou: **Základná finančná kontrola. v zmysle § 7 zákona NR SR č. 357/2015 Z. z.**

**Mesiac: 10/2023**

Príjmové pokladničné doklady: č. 7300 - 7327

Výdavkové pokladničné doklady: č. 8156 – 8172

Pokladničné doklady sú opatrené pečiatkou: **Základná finančná kontrola. v zmysle § 7 zákona NR SR č. 357/2015 Z. z.**

**Mesiac: 11/2023**

Príjmové pokladničné doklady: č. 7328- 7356

Výdavkové pokladničné doklady: č. 8173 – 8186

Pokladničné doklady sú opatrené pečiatkou: **Základná finančná kontrola. v zmysle § 7 zákona NR SR č. 357/2015 Z. z.**

**Mesiac: 12/2023**

Príjmové pokladničné doklady: č. 7357- 7375

Výdavkové pokladničné doklady: č. 8187 – 8200

Pokladničné doklady sú opatrené pečiatkou: **Základná finančná kontrola. v zmysle § 7 zákona NR SR č. 357/2015 Z. z.**

**Finančnou kontrolou neboli zistené nedostatky:**

**Záver:**

Kontrolou neboli zistené nedostatky. Základnou finančnou kontrolou sú opatrené všetky doklady. Je použitá platná pečiatka.

V Smilne 29.11.2024

Dátum odoslania správy povinnej osobe: 29.11.2024