

# Hlavný kontrolór obce Horný Hričov

Hlavný kontrolór Obce, Ing. Slavomír Škerlik

## SPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROLY

Na základe plánu kontrolnej činnosti hlavný kontrolór obce Horný Hričov Ing. Slavomír Škerlik vykonal v mesiaci október 2015 kontrolu správnosti účtovania použitých finančných prostriedkov Telovýchovnej jednoty Horný Hričov, IČO : 35677503.

### **Kontrolou bolo zistené:**

Ku kontrole boli predložené ( všetky uvedené dokumenty sú v prílohe tejto správy) :

- daňové priznanie – daň z príjmov právnickej osoby za rok 2014
- účtovná uzávierka k 31.12.2014
- súvaha k 31.12.2014
- výkaz ziskov a strát
- hlavná kniha
- výpisy z účtu 3109064001 Prima banka
- faktúry – vid' tabuľka
- zmluvy: Zmluva o propagácií a reklame – VIX, s.r.o.  
Zmluva o prenájme CVČ Bytča  
Nájomná zmluva – Istrofinal, a.s.

### Kontrolované faktúry za rok 2015

Faktúra číslo:	Dodávateľ:	Vec:
1405	Erik Novisedlák, Pohostinstvo Z	Energie spotrebované počas výročnej čl. schôdze
1406	Radoslav Suchomel, H.Hričov 251	Občerstvenie dňa 23.3.2014
1407	Radoslav Suchomel, H.Hričov 251	Občerstvenie dňa: 6.4.14, 20.4.14,

1411	Radoslav Suchomel, H.Hričov 251	Občerstvenie dňa: 4.5.14,18.5.14,25.5.14,1.6.14
1413	Erik Novisedlák, Pohostinstvo Z	Ukončenie sezóny 2013/2014 občerstvenie
1421	Radoslav Suchomel, H.Hričov 251	Občerstvenie dňa:10.8.14,24.8.14
1425	Radoslav Suchomel, H.Hričov 251	Občerstvenie dňa:3.9.14,21.9.14
1428	Radoslav Suchomel, H.Hričov 251	Občerstvenie dňa:12.10.14,26.10.14
1429	SFZ, Bratislava	Poplatok za uznesenie
1431	SFZ, Bratislava	Správa a prevádzka ISSF 2014/10,2014/11
1434	Oblasťný FZ Žilina	Náklady na rozhodcov 2013/2014

Uvedené faktúry je potrebné doplniť o dodací list alebo súpis prác a v prípade občerstvenia presný rozpis – dodací list fakturovaného občerstvenia.

### Záver kontroly:

### Boli zistené nasledovné nedostatky v účtovníctve TJ Horný Hričov :

1. Faktúry neobsahujú dodacie listy resp. súpis vykonaných prác
2. V nákladových položkách sa nachádzali pokladničné bloky od nákupu PHM, pričom TJ nemá v majetku žiadnu techniku, ktorá by spotrebovávala PHM. Pokladničné bloky z nákupu PHM sa využívali ako finančné vyrovnanie osôb podieľajúcich sa na činnosti TJ
3. Odmeňovanie obslužného personálu ( polievanie hracej plochy ) sa vykonávalo taktiež prostredníctvom pokladničných blokov od nákupu PHM

## Návrh na prijatie opatrení :

- Faktúry doplniť o dodacie listy ( presný rozpis občerstvenia ) resp. súpis vykonaných prác
- Pri finančnom vyrovnaní účtovať cestovné náhrady prostredníctvom cestovných príkazov. Napr. Pri použití súkromného osobného motorového vozidla sa použije koeficient 0,183 x spotreba PHM. Je potrebné vyhotoviť dohodu o použití súkr. mot. vozidla, ktorej súčasťou bude aj fotokópia TP alebo osvedčenia o technickej spôsobilosti mot. vozidla. Cena za spotrebované PHM sa určí buď z pokl. bloku v deň zakúpenia alebo zo stránky Slovenského štatistického úradu.
- Je potrebné vyhotoviť nájomnú zmluvu na autobus, ktorý používa TJ a ktorý nie je jej majetkom a stanoviť výšku náhrady smernicou
- Odmeňovanie obslužného personálu ( polievanie ) riešiť dohodou o mimoriadnej ( jednorazovej ) činnosti ( na 1 osobu je to max 500€/rok od 1.1.2016 )
- V zmysle Zákona o finančnej kontrole vypracovať smernicu o vnútornej finančnej kontrole

Podpis kontrolóra:

Ing. Slavomír Škerlik



.....

Podpisy zodpovedných zamestnancov kontrolovaného subjektu a dátum oboznámenia sa s protokolom.

p. Roman Valko  
predseda TJ



.....

Ing. Dušan Ďuríček  
starosta obce

V Hornom Hričove dňa 27.10.2015