



MESTO TLMAČE

Ing. Milena Kubicová, hlavný kontrolór mesta

Z Á Z N A M o výsledku následnej finančnej kontroly

č. 1/2010

Podľa poverenia hlavného kontrolóra Mesta Tlmače č. 2/2010 , bola vykonaná – **následná finančná kontrola** na Mestskom úrade v Tlmačoch.

Predmet následnej finančnej kontroly: inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2009

Kontrolované obdobie : 2009

Miesto a čas vykonania následnej finančnej kontroly: Mestský úrad v Tlmačoch
Apríl 2010

Kontrolou bolo preverené: dodržiavanie ustanovení zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve

Kontrolou bolo zistené:

1. dodržanie ustanovení § 29 - inventarizáciou overuje účtovná jednotka či stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti. Inventarizácia bola vykonaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje riadna účtovná závierka 31.12.2009
2. Peňažné prostriedky v hotovosti kontrolovaný subjekt inventarizoval štyri krát za účtovné obdobie.
3. dodržanie ustanovení § 30- inventúrny súpis obsahuje všetky predpísané náležitosti. Inventarizačný zápis ,ktorým sa preukazuje vecná správnosť účtovníctva obsahuje všetky predpísané náležitosti.
4. V inventarizácii je uvedené, že predané Fitnes centrum sa vyradilo v hodnote 11606,52 € ,pozemok pod Fitnes centrom sa vyradil v hodnote 515,41 € /spolu 12 121,93€/, pričom príjem z predaja Fitnes centra je len 10 500,- €.

5. V správe o majetku a záväzkoch a rozdielu majetku a záväzkov mesta Tlmače k 31.12.2009 doporučujem uvádzať platnú právnu normu a to zákon 431/2002 Z.z. o účtovníctve, ktorý v roku 2002 nahradil právnu normu 563/1991 Zb.

So záznamom o výsledku následnej finančnej kontroly bol za kontrolovaný subjekt oboznámený a záznam o výsledku kontroly prevzal dňa 27.04.2010

Mgr. Miroslav Považan, primátor mesta

.....

Kontrolovaný subjekt potvrdzuje vrátenie dokladov a písomností poskytnutých na vykonanie následnej finančnej kontroly:

.....

(meno a priezvisko zamestnanca
kontrolovaného subjektu prítomného
pri odovzdaní dokladov)

.....

podpis

Vypracovala:

V Tlmačoch, 26.04.2010

Na vedomie:

Poslanci Mestského zastupiteľstva