

Návrh správy o výsledku finančnej kontroly podľa zákona č. 357/2015 Z. z.

(názov a sídlo oprávnenej osoby)

N Á V R H S P R Á V Y o výsledku finančnej kontroly č.1/2019

Na základe plánu kontrolnej činnosti za I.polrok 2019 hlavný kontrolór Obce Mgr. Eleonóra Dančová v.r.

.....(titul, meno, priezvisko a podpis) vykonala dňa 06..05.2019

finančnú kontrolu u povinnej osobe **Obec Lažany č. 31, 082 32 Svinia** s cieľom:

Kontrola účtovných a pokladničných dokladov obce.

Finančnou kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky:

Por. č.	Nedostatky	Odporúčania alebo opatrenia
1.	Na základe plánu kontrolnej činnosti za I.polrok 2019 bola vykonaná kontrola účtovných a pokladničných dokladov za obdobie január – marec 2019. Pri kontrole bolo zistené, že povinná osoba nevykonáva základnú finančnú kontrolu v zmysle Zákona č.357/2015 Z.z. v z.n.p.	<p>Vzhľadom k tomu, že obec nemôže zabezpečiť vykonávanie základnej finančnej kontroly (ZFK) svojimi zamestnancami, vykonáva ZFK starosta a aspoň jedna iná fyzická osoba, ktorú chvaľuje obecné zastupiteľstvo uznesením v zmysle Zákona č. 357/2015 Z.z. § 9 ods.3 :</p> <p>Ako vzor na vykonanie ZFK prikladám: Základná finančná kontrola Vykonaná v zmysle zákona č. 357/2015 Z.z. v z.n.p. Finančnú operáciu alebo jej časť je možné – nie je možné vykonať je možné - nie je možné v nej pokračovať je potrebné – nie je potrebné vymáhať poskytnuté plnenie meno, priezvisko a podpis zamestnanca, ktorý vykonal základnú finančnú kontrolu Dátum:</p> <p>Finančnú operáciu alebo jej časť je možné – nie je možné vykonať je možné - nie je možné v nej pokračovať je potrebné – nie je potrebné vymáhať poskytnuté plnenie – starosta obce, podpis: Dátum:</p>

Podľa § 21 ods. 3 písm. e) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov je povinná osoba v lehote do **31.09.2019** predložiť písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Povinná osoba je podľa § 21 ods. 1 písm. b) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov oprávnená predložiť v lehote do **14.06.2019** písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku oprávnenej osobe.

Dňa 13.05.2019 v Lažanoch