

Hlavný kontrolór mesta Trebišov

Číslo: 32

Materiál určený na zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Trebišove dňa: 21. 09. 2026

Názov materiálu: Správa o výsledku kontroly evidencie odberateľských faktúr za obdobie roka 2025

Obsah materiálu: - správa o výsledku kontroly

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Trebišove

berie na vedomie

Správu o výsledku kontroly evidencie odberateľských faktúr za obdobie roka 2025.

Predkladá: Mgr. Martin Kohut, hlavný kontrolór

Spracoval: Mgr. Martin Kohut, hlavný kontrolór

V Trebišove 07. 09. 2026

Mgr. Martin Kohut v. r.

Hlavný kontrolór mesta Trebišov

SPRÁVA o výsledku kontroly

V súlade s § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p., podľa Základných pravidiel kontrolnej činnosti, a to ustanovenia § 20 - 27 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a na základe plánu kontrolnej činnosti za II. polrok 2026 vykonal:

Oprávnená osoba:

Mgr. Martin Kohut, hlavný kontrolór mesta

Finančná kontrola:

Kontrola evidencie odberateľských faktúr za obdobie roka 2025

V povinnej osobe:

Mestský úrad Trebišov

Termín vykonania:

11.08.2026 – 07.09.2026

Cieľ FK:

súladi so zákonmi, všeobecne záväznými nariadeniami a internými predpismi

Kontrolované obdobie:

obdobie od 01.01.2025 do 30.06.2025

Predmet kontroly:

kontrola vystavených odberateľských faktúr

Zoznam vyžiadaných dokladov:

- vystavené odberateľské faktúry za vybrané obdobie
- zoznam vystavených odberateľských faktúr za vybrané obdobie
- ostatné dokumenty súvisiace s kontrolou

Kontrolné zistenia:

Vykonanou kontrolou bol zistený nasledujúci stav:

Cieľom kontroly bolo preveriť, či kontrolovaný subjekt pri vystavovaní odberateľských faktúr postupuje v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi, ktoré upravujú oblasť predmetu kontroly. Pri kontrole zameranej na náležitosti účtovných dokladov vyplývajúcich zo zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite, zákona o účtovníctve a internej smernici pre obeh účtovných dokladov bola kontrola zameraná na vystavené odberateľské faktúry za mesiace január 2025 až jún 2025.

Evidencia účtovných dokladov (vystavených odberateľských faktúr) bola vedená preukázateľným a zrozumiteľným spôsobom, sú zoradené podľa mesiacov, druhov a na každej faktúre je poradové číslo. Účtovné doklady obsahujú základné údaje o faktúre vrátane potvrdenia o preskúmaní formálnej a vecnej schránke.

Formálna a vecná správnosť v zmysle finančnej kontroly vybranej vzorky vystavených odberateľských faktúr v uvedených mesiacoch bola dodržaná. Predložené doklady obsahovali všetky predpísané náležitosti.

Zistené nedostatky u vybranej vzorky vystavených odberateľských faktúr:

- bez nedostatkov

Odporúčania:

Bez odporúčaní.

V Trebišove, 07.09.2026

Mgr. Martin Kohut
hlavný kontrolór mesta