



SPRÁVA
O VÝSLEDKU NÁSLEDNEJ FINANČNEJ KONTROLY
č. 18/2019

dodávateľských (došlých) faktúr
a bezhotovostných finančných operácií za 2. štvrťrok 2019
u Obecného úradu Sirk

Následná finančná kontrola bola vykonaná v súlade s ust. § 18d a ust. § 18e zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, zákona č.502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a doplnení niektorých zákonov platnom znení a s Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Sirk na II. polrok 2019, schváleného uznesením obecného zastupiteľstva č.5/VI/2019 dňa 26.6.2019.

Kontrolné obdobie: 1.4.2019 – 30.6.2019

Miesto a čas vykonania kontroly: Obecný úrad Sirk 20.8.2019 – 21.8.2019

Kontrolovaný subjekt: Obecný úrad Sirk

Cieľ kontroly:

Cieľom kontroly bolo zistiť, či postup kontrolovaného subjektu vo vybranom období bol v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami obce.

Kontrola bola zameraná:

- kontrola dodržiavania zákonnosti pri zabezpečení finančnej kontroly finančných operácií a ich častí podľa zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite
- kontrola účtovných dokladov (došlých faktúr)
- kontrola dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami podľa zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite
- kontrola povinného zverejňovania v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám

Doklady predložené ku kontrole:

- kniha došlých faktúr – rok 2019
- účtovné doklady za obdobie apríl, máj, jún 2019 (FA č. 144 až 301)
- vystavené objednávky

Kontrolné zistenia:

1. Dodávateľské, došlé faktúry :

Kontrolovaný subjekt v sledovanom období, vzhľadom na fakturované ceny za tovary a služby, použil priamy nákup bez aplikovania postupov zákona o verejnom obstarávaní.

U došlých faktúr sa mesačne opakujú faktúry za vodné a stočné od VVS Košice, elektrinu od VSE Košice, telekomunikačné služby od Slovak Telekom, odvoz komunálneho odpadu od BRANTNER Rimavská Sobota, služby BOZP od Ing. Nosáľa – NCRC, počítačové služby od Ing. Ropekovej,

právne služby od JUDr. Dzuroška – tieto sú fakturované na základe uzavretých dodávateľských zmlúv.

Faktúry sú evidované v knihe došlých faktúr a ukladané chronologicky po jednotlivých mesiacoch. Faktúry sú vyhotovované na základe platných zmlúv, písomných objednávok ale tiež telefonicky alebo cestou obchodných zástupcov resp. osobne. Faktúry sú preplácané postupne, s dodržaním dátumu splatnosti.

U faktúr je prevádzaná základná finančná kontrola s podpismi zodpovedných pracovníkov podľa zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite. Pri jednotlivých faktúrach sú priložené likvidačné listy.

Kontrolou bolo zistené, že výpisy z faktúr sú zverejnené na webovej stránke Obce Sirk do 30 dní odo dňa zaplatenia faktúry, v zmysle zákona č. 382/2011 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám. Rovnako sú zverejňované aj uzavreté zmluvy na nákup a obstaranie tovarov a služieb.

2. Kontrola dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami

U vybraných faktúr som preveril dodržiavanie ustanovení §6 odsek (3) písm. a) zákona č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite – dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti s týmto výsledkom:

Faktúra č.215/2019 – KAPAR s.r.o., Prešov – Spracovanie projektovej dokumentácie pre stavebné povolenie na stavbu: „Zvýšenie energetickej účinnosti budovy školskej jedálne“ v sume 3288,00 eur s DPH - **bez nedostatkov** - v súlade s uznesením OZ č. 13/I/2011 zo dňa 26.1.2011.

Faktúra č.221/2019 – ARAD Slovakia s.r.o., Košice – 10ks predplatných vodomerov AK-311V, 10ks čipových kariet, 1ks čítačka kariet + software v sume 3294,00 eur s DPH - **bez nedostatkov = hospodárne vynakladanie finančných zdrojov**, v súlade s uznesením OZ č. 13/V/2019 zo dňa 2.5.2019 (schválená suma 4000,00 eur s DPH) – jediný dodávateľ tohto typu vodomerov na Slovensku.

Faktúra č.228/2019 – GOTANA s.r.o., Nedanovce – Interaktívna tabuľa PRO-Board 78, projektor Acer H6517ST s príslušenstvom pre Materskú školu v sume 1468,00 eur s DPH - **bez nedostatkov = hospodárne vynakladanie finančných zdrojov** (uhradené z prostriedkov vyčlenených pre MŠ). Kontrolný internetový prieskum: www.podpalcom.sk – 1550,00 eur.

Faktúra č.237/2019 – APROVING Slovakia s.r.o., Rimavská Sobota – Spracovanie projektovej dokumentácie pre stavebné povolenie na stavbu: „Rozšírenie vodovodu Sirk – Staré Červeňany“ v sume 1788,00 eur s DPH - **bez nedostatkov = hospodárne vynakladanie finančných zdrojov**, v súlade s uznesením OZ č. 7/II/2019 zo dňa 11.2.2019 (druhá ponuka na spracovanie projektovej dokumentácie – Ing. J. Belic 2592,50 eur s DPH).

Faktúra č.251/2019 – Mičko Štefan, STEMISTAV Sirk – rekonštrukcia strechy na požiarnej zbrojnici – zálohová faktúra v sume 2050,14 eur s DPH.

a

Faktúra č.281/2019 – Mičko Štefan, STEMISTAV Sirk – rekonštrukcia strechy na požiarnej zbrojnici – zúčtovacia faktúra v sume 1784,00 eur s DPH (spolu s FA č.251/2019 = 3834,14 eur s DPH) - **bez nedostatkov = hospodárne vynakladanie finančných zdrojov**, v súlade s uznesením OZ č. 4/V/2019 zo dňa 2.5.2019.

Faktúra č.265/2019 – Inžinierske stavby s.s. Košice – obnova miestnych komunikácií v obci Sirk (Ladislava, Šrobárka) v sume 30506,47 eur s DPH - **bez nedostatkov = hospodárne vynakladanie finančných zdrojov**, v súlade s uznesením OZ č. 3/IX2018 zo dňa 17.9.2018.

Faktúra č.272/2019 – Patrik Pánik, PANET.IT, Revúca – Multifunkčné kopírovacie zariadenie HP Color LaserJet Pro MFP M477fdw v sume 420,00 eur s DPH - **bez nedostatkov = hospodárne vynakladanie finančných zdrojov**.

Kontrolný internetový prieskum: www.gigastore.sk – 388,47 eur, www.tpd.sk – 479,00 eur.

Faktúra č.293/2019 – MLTOOLS Revúca – bubnová kosačka VARI BDR 620 Lucina Max a mulčovací adaptér VM-580 v sume 1338,00 eur - **bez nedostatkov = hospodárne vynakladanie finančných zdrojov** (uhradené z časti z prostriedkov ESFaŠR).

Kontrolný internetový prieskum: www.ajtech.sk – 1307,95 eur, www.vozako.sk – 1338,00 eur.

Faktúra č.296/2019 – ANDPET s.r.o. Košice – 4ks letné pneumatiky Matador MP47 Hectorra3 (205/60 r16) na obecné vozidlo citroen v sume 177,00 eur s DPH (44,25 eur za 1ks) - **bez nedostatkov = hospodárne vynakladanie finančných zdrojov**.

Kontrolný internetový prieskum: www.pneumant.sk – 44,25 eur, www.pneushop.sk – 44,99 eur.

Záver:

Kontrolovaný subjekt v období mesiaca apríl, máj, jún 2019, vzhľadom na fakturované ceny za tovary a služby, použil **priamy nákup** bez aplikovania postupov zákona o verejnom obstarávaní - **bez nedostatkov**.

V niektorých prípadoch využil prieskum trhu na získanie viacerých ponúk na tovar alebo služby.

OcÚ Sirk vykonáva základnú finančnú kontrolu došlých faktúr ako vnútornú administratívnu kontrolu v súlade s § 6 a § 8 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite v z.n.p. – kontrola **bez nedostatkov**.

Faktúry sú evidované v knihe došlých faktúr a ukladané chronologicky podľa poradia, dátumy splatnosti sú dodržiavané – **bez nedostatkov**.

Zmluvy na nákup tovarov a služieb, výpisy z faktúr a objednávky sú zverejnené na webovej stránke obce Sirk v zmysle zákona č. 382/2011 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám.

Návrh na prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov : bez nedostatkov

Protokol o výsledku kontroly vypracoval dňa: 21.8.2019

OZ oboznámené dňa: 12.11.2019

Ing. Štefan Urban
Hlavný kontrolór obce Sirk

S obsahom protokolu o výsledku kontroly bol oboznámený:

Daniel Fakla
starosta obce
21.8.2019

Monika Kacianová
zodpovedný zamestnanec
21.8.2019