

**Správa č. 15/2024 o výsledku finančnej kontroly**  
**dodávateľských faktúr Obecného úradu Sirk**  
**február a marec 2024**

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. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a s Plánom kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Sirk na I. polrok 2024, schváleným uznesením obecného zastupiteľstva č. 10/XII/2023 zo dňa 14.12.2023.

**Kontrolované obdobie:** 1.2.2024 – 31.3.2024

**Miesto a čas vykonania kontroly:** Obecný úrad Sirk, 6.- 7.5.2024

**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 účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami obce.

**Zameranie kontroly:**

- 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 (dodávateľských 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 2024,
- účtovné doklady za obdobie február a marec 2024 - dodávateľské faktúry č. 53 až 169,
- vystavené objednávky.

**Kontrolné zistenia:**

**1. Dodávateľské faktúry :**

U došlých faktúr sa mesačne opakujú faktúry za vodné a stočné od VVS, a. s., Košice, elektrinu od VSE, a. s., Košice, telekomunikačné služby od Slovak Telekom, a. s., Bratislava, vývoz komunálneho odpadu od Brantner Gemer, s.r.o., Rimavská Sobota, služby BOZP od Ing. Nosáľa – NCRC, Revúca, počítačové služby od VEGA-SOFT, s.r.o., Revúca, konzultačné a poradenské služby v oblasti životného prostredia od Ing. Jána Profanta, Revúca – tieto sú fakturované na základe uzavretých dodávateľských zmlúv.

Faktúry boli evidované v knihe došlých faktúr chronologicky po jednotlivých mesiacoch a boli preplácané postupne, s dodržaním dátumu splatnosti.

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

Kontrolou bolo zistené, že výpisy z faktúr boli zverejnené na webovom sídle Obce Sirk do 30. dní odo dňa zaplatenia faktúr 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 boli zverejňované aj uzavreté zmluvy na nákup a

obstaranie tovarov a služieb a objednávky na tovary a služby a to do 10. pracovných dní od ich vystavenia.

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

U vybraných faktúr bola vykonaná kontrola dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti s týmto výsledkom:

**Faktúra č. 59/2024** – AN MAR SLOVAKIA, s.r.o., Revúca – nákup 3 ks plastových okien do volebnej miestnosti na Železníku v sume 1.690,80 eur s DPH – v súlade s uznesením OZ č. 15/VI/2021 zo dňa 21.6.2021 - **bez nedostatkov = hospodárne vynakladanie finančných zdrojov.**

**Faktúra č. 60/2024** – AN MAR SLOVAKIA, s.r.o., Revúca – nákup 2 ks plastových okien do zdravotného strediska a kultúrneho domu v sume 1.267,20 eur s DPH – v súlade s uznesením OZ č. 15/VI/2021 zo dňa 21.6.2021 - **bez nedostatkov = hospodárne vynakladanie finančných zdrojov.**

**Faktúra č. 98/2024** – Ľubomír Meriač, Revúca – nákup silonu a žacích dvojlinkových hláv pre PUPN v sume 341,90 eur s DPH - v súlade s uznesením OZ č. 15/VI/2021 zo dňa 21.6.2021 - **bez nedostatkov = hospodárne vynakladanie finančných zdrojov - uhradené z prostriedkov ŠR.**

**Faktúra č. 104/2024** – NAY, a, s., Bratislava – nákup tlačiarne do materskej školy v sume 839,89 eur s DPH – v súlade s uznesením OZ č. 15/VI/2021 zo dňa 21.6.2021 - **bez nedostatkov = hospodárne vynakladanie finančných zdrojov.**

**Faktúra č. 108/2024** – AN MAR SLOVAKIA, s.r.o., Revúca – nákup PVC dverí do ŠJ v sume 946,80 eur s DPH – v súlade s uznesením OZ č. 15/VI/2021 zo dňa 21.6.2021 - **bez nedostatkov = hospodárne vynakladanie finančných zdrojov.**

**Faktúra č. 112/2024** – ARAD Slovakia, s.r.o., Košice – nákup 10 ks predplatných vodomerov a 10 ks kárt v sume 2.688,00 eur s DPH - v súlade s uznesením OZ č. 15/VI/2021 zo dňa 21.6.2021 - **bez nedostatkov - hospodárne vynakladanie finančných zdrojov.**

**Faktúra č. 136/2024** – BRAVSON GROUP, s.r.o., Otnice, ČR – nákup profesionálnej odchytovej pasce v sume 89,45 eur s DPH - v súlade s uznesením OZ č. 15/VI/2021 zo dňa 21.6.2021 - **bez nedostatkov = hospodárne vynakladanie finančných zdrojov.**

**Faktúra č. 139/2024** – Patrik Pánik, Revúca – nákup 4 ks mobilných telefónov pre MOPS v sume 1.011,16 eur s DPH - v súlade s uznesením OZ č. 15/VI/2021 zo dňa 21.6.2021 - **bez nedostatkov = hospodárne vynakladanie finančných zdrojov.**

**Faktúra č. 148/2024** – ADL Gemer, s.r.o., Hnúšťa – ťažba drevnej hmoty a zvoz biomasy a čistenie cesty v sume 2.212,80 eur s DPH - v súlade s uznesením OZ č. 15/VI/2021 zo dňa 21.6.2021 - **bez nedostatkov = hospodárne vynakladanie finančných zdrojov.**

**Faktúra č. 149/2024** – ADL Gemer, s.r.o., Hnúšťa – oprava cesty Sirk - Šrobárka v sume 933,60 eur s DPH - v súlade s uznesením OZ č. 15/VI/2021 zo dňa 21.6.2021 - **bez nedostatkov = hospodárne vynakladanie finančných zdrojov.**

**Faktúra č. 151/2024** – Reinter, s.r.o., Humenné – stavebné práce a materiál v zmysle zmluvy o dielo Rozšírenie kapacít MŠ v Sirku v sume 32.875,62 eur s DPH.

**Faktúra č. 156/2024** – Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a. s., Košice – vodné a stočné v sume 2.376,26 eur s DPH, z toho spotreba v cintoríne v Sirku od 3.10.2023 do 18.3.2024 - 668,00 m<sup>3</sup> v sume 1.288,14 eur s DPH - v súlade s uznesením OZ č. 15/VI/2021 zo dňa 21.6.2021 - **bez nedostatkov = nehospodárne vynakladanie finančných zdrojov.**

**Faktúra č. 168/2024** – ADL Gemer, s.r.o., Hnúšťa – ťažba, manipulácia a zvoz drevnej hmoty a čistenie cesty v sume 2.200,80 eur s DPH - v súlade s uznesením OZ č. 15/VI/2021 zo dňa 21.6.2021 - **bez nedostatkov = hospodárne vynakladanie finančných zdrojov.**

**Záver:**

Dodávateľské faktúry boli evidované v knihe došlých faktúr chronologicky po jednotlivých mesiacoch a boli preplácané postupne, s dodržaním dátumu splatnosti. Bola prevádzaná základná finančná kontrola s podpismi zodpovedných pracovníkov, pri jednotlivých faktúrach boli priložené likvidačné listy. Výpisy z faktúr boli zverejnené na webovom sídle Obce Sirk do 30. dní odo dňa ich zaplataenia. Boli zverejňované aj uzavreté zmluvy na nákup a obstaranie tovarov a služieb. Boli zverejňované objednávky na tovary a služby do 10. pracovných dní od ich vystavenia. Boli dodržané zásady hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami.

**Odstránenie nedostatkov z predchádzajúceho obdobia:**

Časť finančných prostriedkov z faktúry č. 432/2023 za dezinfekciu súkromných príbytkov dať uhradiť ich majiteľom – Daniel Dani – maringotka 50,- € a Eva Kótaiová – dreváreň 50,- € - doteraz nezaplatené.

**Návrh na prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov :**

Vysoká spotreba vody v cintoríne – zistiť a odstrániť poruchu.

Správu o výsledku kontroly vypracovala dňa: 7.5.2024

Mgr. Jana Zimanová  
hlavná kontrolórka obce

S obsahom správy o výsledku kontroly boli oboznámení:

Dňa: 27.5.2024

Daniel Fakla  
starosta obce

Dňa: 27.5.2024

Ema Dobšínská  
zodpovedný zamestnanec

Dňa: 27.5.2024

Monika Kacianová  
zodpovedný zamestnanec

Dňa: 30.5.2024

obecné zastupiteľstvo