

Správa č. 25/2023 o výsledku finančnej kontroly
dodávateľských faktúr Obecného úradu Sirk
I. štvrt'rok 2023

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 2023, schváleným uznesením obecného zastupiteľstva č. 8/XII/2022 dňa 15.12.2022.

Kontrolované obdobie: 1.1.2023 – 31.3.2023

Miesto a čas vykonania kontroly: Obecný úrad Sirk, 5.-6.6.2023

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 2023,
- účtovné doklady za obdobie január, február, marec 2023 - dodávateľské faktúry č. 1 až 144,
- 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. Nosála – NCRC, Revúca, počítačové služby od VEGA-SOFT, s.r.o., 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 webovej stránke Obce Sirk do 30. dní odo dňa zaplataenia 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. 7/2023 – Bc. Kvetoslava Slaná, Mokrú Lúka – odchyt zvierat, veterinárna prehliadka, ošetrovanie, pobyt v KS v sume 500,00 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. 12/2023 – Internet Mall Slovakia, s.r.o., Bratislava – nákup notebooku Lenovo IdealPad v sume 226,40 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. 13/2023 – NAY, a.s., Bratislava – nákup dvoch kusov tlačiarň HP LJ plus v sume 219,98 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. 15/2023 – ELIP, s.r.o., Tibor Lipták Pohronská Polhora – elektroinštalačné práce v kultúrnom dome v sume 2.002,49 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. 33/2023 – Marek Mišanko Drevoslužby Nandraž – nákup drevenej štiepky v sume 660,00 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. 81/2023 – JANETTE, s.r.o., Rožňava – nákup náradia pre AČ v sume 497,30 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 ESF a ŠR.**

Faktúra č. 90/2023 – Ing. Patrik Folk – Project House, Breznička – vypracovanie projektovej dokumentácie k zvýšeniu energetickej účinnosti OcÚ v sume 3.100,00 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. 92/2023 – Ľubomír Meriač, Revúca – nákup náhradných dielov do krovinorezov a aku. hoblíka v sume 548,30 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 ESF a ŠR.**

Faktúra č. 106/2023 – EKOTEC, s.r.o., Bratislava – vykonanie hlavných ročných kontrol multifunkčného ihriska a detských ihrísk v sume 718,80 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. 107/2023 – SMZ, a.s., Jelšava – oprava T 815 v sume 1.480,69 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.126/2023 – INkom, s.r.o., Košice – nákup vianočných ozdôb – osvetlenia v sume 2.483,96 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. 130/2023 – Bc. Kvetoslava Slaná, Mokrá Lúka – odchyt štyroch zvierat, veterinárna prehliadka, ošetrovanie, pobyt v KS v sume 4450,00 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 webovej stránke Obce Sirk do 30. dní odo dňa ich zaplattenia. Boli zverejňované aj uzavreté zmluvy na nákup a obstaranie tovarov a služieb. Boli zverejňované objednávky na tovary a služby do 10. dní od ich vystavenia. Boli dodržané zásady hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami.

Návrh na prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov :

Neboli zistené nedostatky.

Správu o výsledku kontroly vypracovala dňa: 20.6.2023

Mgr. Jana Zimanová
hlavná kontrolórka obce

S obsahom správy o výsledku kontroly boli oboznámení:

Dňa: 20.6.2023 Daniel Fakla
starosta obce

Dňa: 20.6.2023 Monika Kacianová
zodpovedný zamestnanec

Dňa: 20.6.2023 Ema Dobšinská
zodpovedný zamestnanec

Dňa: 21.6.2023 obecné zastupiteľstvo