

Správa č. 25/2024 o výsledku finančnej kontroly
dodávateľských faktúr Obecného úradu Sirk
apríl a máj 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: 1.4.2024 – 31.5.2024

Miesto a čas vykonania kontroly: Obecný úrad Sirk, 26.- 27.8.2024

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 apríl a máj 2024 - dodávateľské faktúry č. 170 až 273,
- 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. 183/2024 –Reinter, s.r.o., Humenné – stavebné práce a materiál v zmysle zmluvy o dielo Rozšírenie kapacít MŠ v Sirku v sume 90 440,68 eur s DPH.

Faktúra č. 205/2024 – Ing. Patrik Folk – Project House, Breznička – vypracovanie projektovej dokumentácie v rozsahu ohlásenie stavebných úprav s názvom: Revitalizácia domu smútku v obci Sirk v sume 2.500,- eur s DPH.

Faktúra č. 232/2024 –Reinter, s.r.o., Humenné – stavebné práce a materiál v zmysle zmluvy o dielo Rozšírenie kapacít MŠ v Sirku v sume 94 823,08 eur s DPH.

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:

Neboli zistené nedostatky.

Správu o výsledku kontroly vypracovala dňa: 27.8.2024

Mgr. Jana Zimanová
hlavná kontrolórka obce

S obsahom správy o výsledku kontroly boli oboznámení:

Dňa: 30.8.2024

Daniel Fakla
starosta obce

Dňa: 30.8.2024

Ema Dobšínská
zodpovedný zamestnanec

Dňa: 30.8.2024

Monika Kacianová
zodpovedný zamestnanec

Dňa: 20.11.2024

obecné zastupiteľstvo