

Správa č. 26/2024 o výsledku finančnej kontroly
dodávateľských faktúr Obecného úradu Sirk
jún a júl 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 II. polrok 2024, schváleným uznesením obecného zastupiteľstva č. 5/VI/2024 zo dňa 25.6.2024.

Kontrolované obdobie: 1.6.2024 – 31.7.2024

Miesto a čas vykonania kontroly: Obecný úrad Sirk, 2.- 3.9.2024

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 jún a júl 2024 - dodávateľské faktúry č. 274 až 377,
- 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. 282/2024 – REPKA group, s.r.o., Stará Ľubovňa – nákup lešenia v sume 2.790,00 eur s DPH - v súlade s uznesením OZ č. 11/VIII/2024 K bodu 6: schválenie použitia finančných prostriedkov obce na nákup lešenia – 2.790,- € z rezervného fondu obce Sirk.

Faktúra č. 283/2024 – B2B partner, s.r.o., Bratislava – nákup 6 ks cestných značiek v sume 468,00 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. 297/2024 – Zahrada-Dílna-Stroje, s.r.o., Vochove – nákup svahového mulčovača v sume 22.488,00 eur s DPH - v súlade s uznesením č. 4/V/2024 zo dňa 30.5.2024 - schválený nákup svahového mulčovača na základe výsledku verejného obstarávania od firmy Zahrada-dílna-stroje s.r.o. za 22.488 €.

Faktúra č. 302/2024 – Reinter, s.r.o., Humenné – stavebné práce a materiál v zmysle zmluvy o dielo Rozšírenie kapacít MŠ v Sirku v sume 63.428,34 eur s DPH.

Faktúra č. 309/2024 – Ľubomír Meriač, Revúca – nákup kosačky STIHL v sume 699,- 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. 348/2024 – STAVTECH BB, s.r.o., Banská Bystrica – vykurovanie na stavbe v zmysle zmluvy o dielo zo dňa 13.11.2023 – Zvýšenie energetickej účinnosti OÚ v obci Sirk v sume 15.779,78 eur s DPH.

Faktúra č. 349/2024 – Reinter, s.r.o., Humenné – stavebné práce a materiál v zmysle zmluvy o dielo Rozšírenie kapacít MŠ v Sirku v sume 132.603,80 eur s DPH.

Faktúra č. 354/2024 – Anton Gabaj – DREVOKOV, Revúca – výmena strešnej krytiny na budove materskej školy v sume 24.298,44 eur s DPH - v súlade s uznesením č. 3/IV/2024 zo dňa 23.4.2024 – schválenie prevedenia rekonštrukcie strechy budovy MŠ v Sirku firmou Anton Gabaj – Drevokov za 24.298,44 €

Faktúra č. 362/2024 – B-komplet, s.r.o., Spišská Nová Ves – kazetový podhl'ad, presun stavebných hmôt a preprava v sume 5.731,18 eur s DPH - v súlade s uznesením č. 9/V/2024 bod A. - schválenie zhotovenia kazetového podhl'adu v starej budove škôlky firmou B-komplet, s.r.o., Spišská Nová Ves za 5.731,20 €.

Faktúra č. 363/2024 – Reinter, s.r.o., Humenné – stavebné práce a materiál v zmysle zmluvy o dielo Rozšírenie kapacít MŠ v Sirku v sume 36.204,74 eur s DPH.

Faktúra č. 364/2024 – Reinter, s.r.o., Humenné – stavebné práce a materiál v zmysle zmluvy o dielo Rozšírenie kapacít MŠ v Sirku v sume 14.077,51 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 dezinsekciiu 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: 3.9.2024

Mgr. Jana Zimanová
hlavná kontrolórka obce

S obsahom správy o výsledku kontroly boli oboznámení:

Dňa: 4.9.2024

Daniel Fakla
starosta obce

Dňa: 4.9.2024

Ema Dobšínská
zodpovedný zamestnanec

Dňa: 4.9.2024

Monika Kacianová
zodpovedný zamestnanec

Dňa: 20.11.2024

obecné zastupiteľstvo