

Správa č. 44/2023 o výsledku finančnej kontroly
dodávateľských faktúr Obecného úradu Sirk
IV. 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 II. polrok 2023, schváleným uznesením obecného zastupiteľstva č. 5/VI/2023 zo dňa 21.6.2023.

Kontrolované obdobie: 1.10.2023 – 30.11.2023

Miesto a čas vykonania kontroly: Obecný úrad Sirk, 2.- 3.1.2024

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 2023,
- účtovné doklady za obdobie október a november 2023 - dodávateľské faktúry č. 448 až 622,
- 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. Po lehote splatnosti boli zaplatené faktúry č. 592/2023 s dátumom splatnosti 14.3.2022, č. 593/2023 s dátumom splatnosti 14.7.2022 a č. 594/2023 s dátumom splatnosti 14.4.2022 od Adluni Company LTD., Bratislava, prevádzkareň Proffi Hobby Centrum Revúca. Dodávateľská firma uvedené faktúry nezaslala v roku 2022

a následne v roku 2023 žiadala ich uhradenie. Faktúry boli skontrolované po obsahovej stránke, či nám bol tovar skutočne dodaný a či už neboli uhradené. Po kontrole boli následne uhradené. 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 zaplattenia 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. 479/2023 – DaP SLOVGROUP, s.r.o., Banská Bystrica - nákup panvy elektrickej sklopnej a priebežnej umývačky riadu do ŠJ v sume 8.205,60 eur s DPH - v súlade s uznesením OZ č. 9/VI/2023 zo dňa 21.6.2023 - nákup umývačky riadu v hodnote 2.679.-€ bez DPH a elektrickej panvy v hodnote 4.159,- € bez DPH do Školskej jedálne v Sirku z finančných prostriedkov z rezervného fondu.

Faktúra č. 522/2023 – ZNAČKY, s.r.o., Dolný Kubín – nákup dopravných značiek s príslušenstvom v sume 2.082,00 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. 571/2023 – Ing. Patrik Folk – Project House, Breznička – vypracovanie projektovej dokumentácie pre stavebné povolenie s názvom: Parkovisko pri Základnej škole v obci Sirk v sume 1.400,- eur s DPH - v súlade s uznesením OZ č. 10/VI/2023 bod A) zo dňa 21.6.2023 - použitie finančných prostriedkov z rezervného fondu na vypracovanie projektovej dokumentácie na výstavbu parkoviska pri Základnej škole v Sirku vo výške 1.400.- €.

Faktúra č. 577/2023 – Ing. Patrik Folk – Project House, Breznička – vypracovanie projektovej dokumentácie pre ohlásenie stavebných úprav s názvom: Spevnená plocha pri kolónii Šrobárka v sume 1.100,- eur s DPH - v súlade s uznesením OZ č. 10/VI/2023 bod B) zo dňa 21.6.2023 - použitie finančných prostriedkov z rezervného fondu na vypracovanie projektovej dokumentácie na spevnenie plochy – dlažbu na osade Šrobárka vo výške 1.100.- €.

Záver:

Dodávateľské faktúry boli evidované v knihe došlých faktúr chronologicky po jednotlivých mesiacoch a boli preplácané postupne, s dodržaním dátumu splatnosti – okrem troch faktúr pre Adluni Company LTD., Bratislava, prevádzkareň Proffi Hobby Centrum Revúca. 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 zaplattenia. 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,- €.

Návrh na prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov :

Neboli zistené nedostatky.

Správu o výsledku kontroly vypracovala dňa: 3.1.2024

Mgr. Jana Zimanová
hlavná kontrolórka obce

S obsahom správy o výsledku kontroly boli oboznámení:

Dňa: 15.2.2024 Daniel Fakla
starosta obce

Dňa: 15.2.2024 Monika Kacianová
zodpovedný zamestnanec

Dňa: 15.2.2024 Ema Dobšínská
zodpovedný zamestnanec

Dňa: 6.3.2024 obecné zastupiteľstvo