

## **Správa č. 4/ HK/2020 o výsledku finančnej kontroly o povinnosti vykonávať základnú finančnú kontrolu obcou Bellova Ves**

vykonanú na základe Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na I. polrok roku 2020 a v súlade s § 18d ods. 1 zákona č. 369/1990 a zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

### **Návrh na uznesenie**

Obecné zastupiteľstvo v Bellovej Vsi b e r i e n a v e d o m i e správu hlavnej kontrolórky č. 4/ HK/2020 o výsledku finančnej kontroly o povinnosti vykonávať základnú finančnú kontrolu obcou Bellova Ves v súlade zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, vykonanú na základe Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na I. polrok roku 2020 a v súlade s § 18d ods. 1 zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,

**Predkladá:** Ing. Mária Viestova, hlavná kontrolórka obce Bellova Ves

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. d) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, na základe ktorého hlavná kontrolórka predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí, predkladám túto správu, ktorá obsahuje výsledok f i n a n č n e j kontroly vykonanej na Obecnom úrade obce Bellova Ves.

1. Predmet kontroly: o povinnosti vykonávať základnú finančnú kontrolu Obcou Bellova Ves
2. Kontrolovaný subjekt: Obecný úrad Bellova Ves
3. Kontrolované obdobie: 1.1.2020 do 31.5.2020
4. Miesto a čas vykonania finančnej kontroly: Obecný úrad Bellova Ves, prerušovane.
5. Cieľ kontroly:  
Preveriť vykonávanie základnej finančnej kontroly na Obecnom úrade v Bellovej Vsi, preveriť dodržiavanie § 7 zákona NR SR č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
6. K predmetu finančnej kontroly boli hlavnej kontrolórke obce Bellova Ves predložené kontrolovaným subjektom :

A. Príjmové a výdavkové doklady za kontrolované obdobie, účtovné doklady, účtované v hotovosti za kontrolované obdobie

B. Uzatvorené zmluvy a dohody za kontrolované obdobie

C. Prijaté a vystavené faktúry za kontrolované obdobie

D. Vystavené objednávky za kontrolované obdobie

E. Bankové výpisy za kontrolované obdobie

## 7. KONTROLNÉ ZISTENIA:

A. **V prípravnej fáze** sa základná finančná kontrola zameriava na oblasť plánovania, rozpočtovania, verejného obstarávania, uzatvárania zmluvných vzťahov.

1. **Uzatvorené zmluvy a dohody** - v kontrolovanom období boli uzavreté:

1. Kúpna zmluva G. Lukács, uzatvorená 29.1.2020, zverejnená 29.1.2020

2. Dodatok č. 2 k nájomnej zmluve, uzatvorená 17.2.2020, zverejnená 17.2.2020

3. Zmluva s NASES, uzatvorená 20.2.2020

4. Zmluva s NATUR PACK, a.s., uzatvorená 27.2.2020, zverejnená 27.2.2020

5. Dohoda o ukončení nájmu, uzatvorená 26.5.2020, zverejnená 8.6.2020

V kontrolovanom období bola vykonaná základná finančná kontrola.

2. **Verejné obstarávanie** - v kontrolovanom období nebolo uskutočnené verejné obstarávanie.

3. **Vystavenie objednávky** - v kontrolovanom období bolo vystavených 14 objednávok. V kontrolovanom období bola vykonaná základná finančná kontrola.

**B. Vo fáze realizačnej základná finančná kontrola vykonaná pred úhradou výdavku alebo prijatím platby**

1. **Dodavateľské faktúry** - v kontrolovanom období bolo prijatých 68 faktúr. Bola vykonaná základná finančná kontrola.

2. **Odberateľské faktúry** - v kontrolovanom období bolo vystavených 0 faktúr.

3. **Príjmové a výdavkové doklady** za kontrolované obdobie boli v počte 99. U všetkých náhodne kontrolovaných hotovostných účtovných dokladov bola uplatňovaná základná finančná kontrola v zmysle § 7 zákona č. 357/2015 Z.z. Vykonanie základnej finančnej kontroly potvrdzujú zamestnanci na dokladoch súvisiacich s finančnou operáciou na krycom liste alebo pečiatke o vykonaní finančnej kontroly, ktorá obsahuje krátky, výstižný text objasňujúci, čo bolo predmetom overenia, ktoré potvrdil vecne príslušný zamestnanec a starosta svojimi podpismi.

4. **Čerpanie sociálneho fondu** - za sledované obdobie obec nečerpala sociálny fond.

*C. Administratívna finančná kontrola a finančná kontrola na mieste v kontrolovanom období nebola vykonávaná, nakoľko obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu a ani neposkytla finančné prostriedky z verejných prostriedkov obce fyzickej a ani právnickej osobe.*

**8. Odporúčanie:**

Nadalej dôsledne vykonávať základnú finančnú kontrolu.

Kontrolovanému subjektu **n e b o l a** uložená povinnosť predložiť hlavnému kontrolórovi obce písomnú správu o splnení opatrení prijatých na nápravu nedostatkov, zistených finančnou kontrolou a o odstránení príčin ich vzniku, o určení zamestnancov zodpovedných za nedostatky zistené finančnou kontrolou a o uplatnení opatrení voči nim podľa osobitného predpisu.

9. Kontrolovaný subjekt bol so správou oboznámený dňa: 17.7.2020
10. Námietky ku kontrolným zisteniam možno podať písomne do podateľne Obecného úradu v Bellovej Vsi alebo na e-mailovú adresu hlavnej kontrolórky: hlavnakontrolorka.bv@gmail.com v lehote do: 24.7.2020.
11. **Potvrdzujem** prevzatie správy kontrolovaným subjektom a odovzdanie dokladov.

Štatutárny zástupca obce

.....

Ing. Mária Jankovičová, MBA, starostka obce

Hlavná kontrolórka obce

.....

Ing. Mária Viestová

Zároveň potvrdzuje vrátenie podkladov ku kontrole.