

Správa č. 1/ HK/2021 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 2021 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. 1/ HK/2021 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 2021 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: 1.1.2021 do 16.4. 2021
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 obdobie január, február 2021, účtovné doklady, účtované v hotovosti.

B. Uzatvorené zmluvy a dohody za obdobie do 16. 4. 2021.

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. Kúpna zmluva interné číslo (IČ) 1/Z/2021 zo dňa 15.1.2021 ZSD, a.s. BA kúpa pozemku
2. Zmluva o zriadení vecných bremien IČ 2/Z/2021 zo dňa 15.1.2021 ZSD, a.s. BA
3. Zmluva o poskytnutí služieb (MOM) IČ 3/Z/2021 zo dňa 20.1.2021
4. Zmluva IČ 4 - 9/Z/2021 o dobrovoľníckej činnosti 1. kola testovania zo dňa 20.1.2021
5. Zmluva o zabezpečení odvozu biologického konatminovaného odpadu Gulazsi, s.r.o. IČ 10/Z/2021 zo dňa 22.1.2021
6. Dodatok č. 1 k Zmluve IČ 3/Z/2021 (MOM) IČ 11/Z/2021 zo dňa 28.1.2021
7. Zmluva o poskytnutí služieb - vývoz odpadových vôd zo žump v obci Bellova Ves IČ 12/Z/2021 zo dňa 29.1.2021
8. Zmluva IČ 13 - 16/Z/2021 o dobrovoľníckej činnosti 2. kola testovania zo dňa 31.1.2021
9. Dodatok č. 2 k Zmluve IČ 3/Z/2021 (MOM) IČ 17/Z/2021 zo dňa 5.2.2021
10. Zmluva IČ 20 - 24/Z/2021 o dobrovoľníckej činnosti 3. kola testovania zo dňa 7.2.2021
11. Zmluva IČ 25 - 28/Z/2021 o dobrovoľníckej činnosti 4. kola testovania zo dňa 14.2.2021
12. Zmluva IČ 30 - 34/Z/2021 o dobrovoľníckej činnosti 5. kola testovania zo dňa 19.2.2021
13. Zmluva IČ 31 - 35/Z/2021 o dobrovoľníckej činnosti 6. kola testovania zo dňa 26.2.2021
14. Zmluva IČ 36 - 40/Z/2021 o dobrovoľníckej činnosti 7. kola testovania zo dňa 7.3.2021
15. Zmluva o výpožičke IČ 41/Z/2021 zo dňa 15.3.2021
16. Zmluva IČ 42 - 46/Z/2021 o dobrovoľníckej činnosti 8. kola testovania zo dňa 14.3.2021
17. Zmluva IČ 47 - 50/Z/2021 o dobrovoľníckej činnosti 9. kola testovania zo dňa 21.3.2021
18. Zmluva IČ 51 - 55/Z/2021 o dobrovoľníckej činnosti 10. kola testovania zo dňa 28.3.2021

19. Zmluva IČ 56 - 60/Z/2021 o dobrovoľníckej činnosti 11. kola testovania zo dňa 3.4.2021
20. Zmluva IČ 61 - 65/Z/2021 o dobrovoľníckej činnosti 12. kola testovania zo dňa 12.4.2021
21. Zmluva IČ 66 - 70/Z/2021 o dobrovoľníckej činnosti 13. kola testovania zo dňa 16.4.2021

V kontrolovanom období bola vykonaná základná finančná kontrola.

Vystavenie objednávky - v kontrolovanom období bolo vystavených 15 objednávok. V kontrolovanom období bola vykonaná základná finančná kontrola.

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

1. **Dodavatelské faktúry** - v kontrolovanom období bolo prijatých 59 faktúr. Bola vykonaná základná finančná kontrola.
2. **Odberateľské faktúry** - v kontrolovanom období bolo vystavených 2 faktúry.
3. **Príjmové a výdavkové doklady** za kontrolované obdobie (január, február 2021) boli v počte 39. U všetkých 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: 3.5.2021

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: 14.5.2021.
11. **Potvrdzujem** prevzatie správy kontrolovaným subjektom a odovzdanie dokladov.

Štatutárny zástupca obce

.....

Ing. Mária Jankovičová, MBA, starostka obce

Havná kontrolórka obce

.....

Ing. Mária Viestová

Zároveň potvrdzuje vrátenie podkladov ku kontrole.