

Správa č. 2/ HK/2022 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 2022 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. 2/HK/2022 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 2022 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: 1.1.2022 do 31.5. 2022
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.
 - 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 kontrované obdobie

7. KONTROLNÉ ZISTENIA:

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

V kontrolovanom období boli uzatvorené tieto zmluvy a dohody:

1. Hromadná licenčná zmluva - SOZA - uzatvorená dňa 7.2.2022
2. Zmluva o dielo - ÚPO - zo dňa 22.2.2022
3. Zmluva o umiestnení Z - boxu - Paketa zo dňa 6.4.2022
4. Nájomná zmluva - René Dávid zo dňa 27.5.2022
5. Zmluva o prevode vlastníctva - Dan FARM,, s.r.o. zo dňa 21.5.2022
6. Dohoda o PČ - Branislav Vitek zo dňa 14.3.2022

V kontrolovanom období bola vykonaná základná finančná kontrola.

Vystavenie objednávky - v kontrolovanom období boli vystavené 3 písomné objednávky na znalecké posudky.

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 a odberateľské faktúry** - v kontrolovanom období bolo prijatých a vystavených 72 faktúr. Bola vykonaná základná finančná kontrola.
2. **Príjmové a výdavkové doklady** za kontrované obdobie boli v počte 309. 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.
3. **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. Prijaté opatrenia:

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: 15.6.2022

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: 23.6.2022.

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.