

## **Správa č. 5/ HK/2022 o výsledku finančnej kontroly o povinnosti vykonávať základnú finančnú kontrolu obcou Bellova Ves**

vykonanú na základe Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na II. 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. 5/ 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 II. 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: 1.6.2022 do 31.12. 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 kontrolované 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:*

*č.zmluvy: 01062022, zo dňa 1.6.2022, Kúpna zmluva - Kalmárová*

*č.zmluvy: 5/2022, zo dňa 9.9.2022, Kúpna zmluva - J.R.K Slovensko, s.r.o.*

*č.zmluvy: E3414 08U03, zo dňa 4.11.2022, o poskytnutí podpory z Environmentálneho fondu formou dotácie*

*č. zmluvné: ZLP-VT-2021-0022, zo dňa 12.9.2022, DataCentrum elektronizácie územnej samosprávy Slovenska (DEUS)*

*č. zmluvné: 21112022, zo dňa 21.12.2022, Darovacia zmluva - Centrum bývania*

*č. zmluvné: 207/2023, zo dňa 22.12.2022, Zmluva o zabezpečení systému združeného nakladania s odpadmi z obalov - Nowas, s.r.o.*

*č.zmluvy: 28122022, zo dňa 28.12.2022, Zmluva o náome KD, K. Blehová Horonyová*

*dotatok č. 1 k Zmluve o umiestnení opustených a túlavých psov do karantény a Zmluve o ich darovaní, zo dňa 15.12.2022, DOG Azyl*

*dohoda č.22/04/010/66 o pomoci v hmotnej núdzi, zo dňa 7.12.2022, Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Dunajská Streda*

*V kontrolovanom období bola vykonaná základná finančná kontrola.*

*Vystavenie objednávky - v kontrolovanom období boli vystavených 7+1 písomné objednávky.*

*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 a odberateľské faktúry** - v kontrolovanom období bolo prijatých 128 faktúr a vystavených 7 faktúr. Bola vykonaná základná finančná kontrola.
2. **Príjmové a výdavkové doklady** za obdobie do 31.12.2022 boli v počte 868 účtovných hotovostných dokladov. 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, poverená osoba ZFK.
3. **Čerpanie sociálneho fondu - za sledované obdobie** obec čerpala sociálny fond. V kontrolovanom období bola vykonaná základná finančná kontrola

**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: 9.2.2023
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: 14.2.2023.
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.