

Správa č. 3/ HK/2023 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 2023 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. 3/HK/2023 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 2023 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: 1.1.2023 do 30.4. 2023
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 održiavanie § 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, marec, apríl 2023, účtovné doklady účtované v hotovosti.
 - B. Uzatvorené zmluvy a dohody za obdobie od 1.1.2023 do 30. 4. 2023.
 - C. Prijaté a vystavené faktúry za kontrolované obdobie
 - D. Vystavené objednávky za kontrolované obdobie
7. **KONTROLNÉ ZISTENIA:**
 - A. V prípravnej fáze sa základná finančná kontrola zameriava na oblasť plánovania, rozpočtovania, verejného obstarávania, uzatvárania zmluvných vzťahov.

Zmluvy

1. Zmluva o zabezpečení systému združeného nakladania s odpadmi z obalov č. 207/2023
2. Dodatok č. 3 k Zmluve č. 8/2009 o zabezpečení služieb na úseku odpadového hospodárstva (Gulazsi, s.r.o.)
3. Dodatok č. 1 k Zmluve o umiestnení opustených a túlavých psov do karantény a Zmluve o ich darovaní (Dog azyl)
4. Dodatok č. 1 k Nájomnej zmluve (Day Moll, s.r.o.)
5. Zmluva o nájme (Vanesa Alfoldiová)
6. Zmluva o vydaní a posúdení kvalif. certifikátu pre elektr. pečať (SNCK)
7. Licenčná zmluva č. 13042023 - 2 (e SYST)
8. Licenčná zmluva č. 13042023 (e SYST)

V kontrolovanom období bola vykonaná základná finančná kontrola.

Vystavenie objednávky - v kontrolovanom období nebola vystavená objednávka.

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

1. **Dodavateľské faktúry** - v kontrolovanom období bolo prijatých 69 faktúr. Bola vykonaná základná finančná kontrola.
2. **Odberateľské faktúry** - v kontrolovanom období bolo vystavené 4 faktúry. Bola vykonaná základná finančná kontrola.
3. **Prijmové a výdavkové doklady** za kontrolované obdobie (január, február, marec, apríl 2023) boli v počte 215 kusov. U všetkých námatkou 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: 1.6.2023
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: 15.6.2023.
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.