

Obecný úrad Čierne nad Topľou – hlavný kontrolór

Správa z kontroly hospodárenia obce s finančnými prostriedkami

vo vybraných dokladoch za rok 2018

č. 6/2019

Kontrolovaný subjekt: Obecný úrad Čierne nad Topľou

Miesto a čas vykonanej kontroly: Obecný úrad Čierne nad Topľou, dňa 19.09.2019

Cieľ kontroly: Cieľom kontroly bolo zistiť, či postup kontrolovaného subjektu vo vybranom období bol v súlade so všeobecne záväznými predpismi a inertnými predpismi so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami obce.

Kontrolované obdobie: 01.08.2018 – 30.09.2018

Kontrola bola vykonaná v zmysle § 5 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole, zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení § 13, zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení novely č. 352/2013 Z.z. § 29 ods. 3.

Doklady predložené ku kontrole:

- kniha došlých faktúr
- účtovné doklady za obdobie za august, september 2018(FA dokl. 242-298)
- vystavené objednávky

Kontrola bola zameraná:

- kontrola dodržiavania zákonnosti pri zabezpečení finančnej kontroly, finančných operácií podľa zákona 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole
- kontrola účtovných dokladov / došlých faktúr /
- kontrola dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami podľa zákona 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite
- kontrola povinného zverejňovania v zmysle zákona 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám

Kontrolou zistené skutočnosti :

Kontrolovaný subjekt v kontrolovanom období, vzhľadom na fakturované ceny tovaru a služby použil priamy nákup bez aplikovania postupov zákona o verejnom obstarávaní.

U došlých faktúr sa mesačne opakujú faktúry DMJ Market s.r.o., FÚRA, s.r.o.. RAJO a. s. Výchoslovenská – elektrina, Innogy Slovensko s.r.o. – plyn, JUDr. Beáta Krausová – právne služby.

Faktúry sú evidované v knihe došlých faktúr, očíslované chronologicky za sebou podľa poradia. Faktúry sú vyhotovené na základe platných zmlúv, písomných objednávok a sú preplácané postupne s dodržaním dátumu splatnosti.

U faktúr je vykonávaná základná finančná kontrola s podpismi zodpovedných pracovníkov v zmysle zákona 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite.

Kontrolou bolo zistené, že faktúry sú zverejňované na werbovej stránke Obce Čierne nad Topľou do 30 dní odo dňa zaplattenia faktúry v zmysle zákona 382/2011 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám.

Kontrola evidencie došlých faktúr, objednávky, dodacie listy za obdobie od 01.08. 2018 - 30.09.2019:

Mesiac / rok	Evidovaný dokl.č.	Počet faktúr	Suma v €
08/2018	242/2018 – 264/2018	23	7 528,13
09/2019	265/2018 - 298/2018	34	7 659,72
Spolu:		57	15 187,85

Záver:

Kontrolovaný subjekt v mesiaci august a september 2018, vzhľadom na fakturované ceny za tovary a služby, použil priamy nákup bez aplikovania postupov zákona o verejnom obstarávaní – **bez nedostatkov**. V niektorých prípadoch využil prieskum trhu na získanie viacerých ponúk na tovar a služby.

Faktúry sú evidované v knihe došlých faktúr - **bez nedostatkov**.

Základná finančná kontrola vykonávaná v zmysle zákona 357/2015 Z.z. – **bez nedostatkov**.

Zmluvy na nákup tovarov a služieb, faktúry sú zverejňované na werbovej stránke obce v zmysle zákona 382/2011 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám.

Návrh na prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov – bez nedostatkov.

Kontrolu vykonala Ing. Mária Hubcejová, kontrolór obce: dňa 19.09.2019 -----

So záznamom o vykonanej kontrole bol kontrolovaný subjekt oboznámený, dňa -----

Kontrolovaný subjekt svojim podpisom potvrdzuje prevzatie záznamu o vykonanej kontrole

Vladislav Dvorjak, starosta obce: -----