

## Správa č. 7/HK/2018

### o výsledku finančnej kontroly o povinnosti vykonávať základnú finančnú kontrolu obcou Bellova Ves

Vykonaná na základe Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na II. polrok roku 2018 a v súlade s § 18d ods. 1 zákona č. 369/1990 a zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole audite v znení neskorších predpisov.

1. Kontrolovaný subjekt: Obecný úrad Bellova Ves
2. Kontrolované obdobie: 1.1.2018 do 30.11.2018
3. Miesto a čas vykonania finančnej kontroly: Obecný úrad Bellova Ves, dňa 1.12.2018 prerušovane.
4. Predmet následnej kontroly: o povinnosti vykonávať základnú finančnú kontrolu Obcou Bellova Ves
5. Cieľ následnej 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 za kontrolované obdobie
  - 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.
    1. *Uzatvorené zmluvy a dohody - v kontrolovanom období boli uzavreté:*
      - *Zmluva o nájme č. 1/Z/2018, vystavený informačný list, zverejnená 22.1.2018, vykonaná základná fin. kontrola*
      - *Zmluva o nájme č. 2/Z/2018, vystavený informačný list, zverejnená 22.1.2018, vykonaná základná fin. kontrola*
      - *Zmluva o poskytovaní kvalifikovanej dôveryhodnej služby vyhotovenia a overenia kvalifikovaných certifikátov pre elektronickú pečať č. 3/Z/2018, vystavený informačný list, zverejnená 29.1.2018, vykonaná základná fin. kontrola*

- *Zmluva o nájme č. 4/Z/2018, vystavený informačný list, zverejnená 7.2.2018, vykonaná základná fin. kontrola*
- *Zmluva o nájme č. 5/Z/2018, vystavený informačný list, zverejnená 2.3.2018, vykonaná základná fin. kontrola*
- *Zmluva o nájme č. 6/Z/2018, vystavený informačný list, zverejnená 30.4.2018, vykonaná základná fin. kontrola*
- *Zmluva o nájme č. 7/Z/2018, vystavený informačný list, zverejnená 2.5.2018, vykonaná základná fin. kontrola*
- *Zmluva o nájme č. 8/Z/2018, vystavený informačný list, zverejnená 13.7.2018, vykonaná základná fin. kontrola*
- *Zmluva o prevode vlastníctva č. 9/Z/2018, vystavený informačný list, zverejnená 28.8.2018, vykonaná základná fin. kontrola*
- *Zmluva o nájme č. 10/Z/2018, vystavený informačný list, zverejnená 4.6.2018, vykonaná základná fin. kontrola*
- *Zmluva o nájme č. 11/Z/2018, vystavený informačný list, zverejnená 30.4.2018, vykonaná základná fin. kontrola*
- *Zmluva o spolupráci č.:27.09.18 - 800180, č. 12/Z/2018, vystavený informačný list, zverejnená 27.9.2018, vykonaná základná fin. kontrola*
- *Zmluva [moderneobce.sk](http://moderneobce.sk) Zmluva o zhotovení internetovej stránky a o nájme internetovej domény č.13/Z/2018, vystavený informačný list, zverejnená 12.10.2018, vykonaná základná fin. kontrola*
- *Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. 074TT220014, vystavený informačný list, zverejnená 9.10.2018, vykonaná základná fin. kontrola*
- *Dohoda o pracovnej činnosti 30.11.2018, a 31.10.2018 nezverejniteľná, vykonaná základná fin. kontrola*
- *Dohoda o pracovnej činnosti, podpísaná 15.5.2018, nezverejniteľná, vykonaná základná fin. kontrola*
- *Dohoda o pracovnej činnosti, podpísaná 23.10.2018, nezverejniteľná, vykonaná základná fin. kontrola*
- *Dohoda o vykonaní práce, podpísaná 11.7.2018, nezverejniteľná, vykonaná základná fin. kontrola*

- *Dohoda o zmene pracovnej zmluvy, podpísaná 10.8.2018, nezverejniteľná, vykonaná základná fin. kontrola*

**Vyslanie zamestnanca na pracovnú cestu** - vystavenie pracovného príkazu a stanovenie podmienok na uskutočnenie pracovnej cesty - v kontrolovanom období nebol žiaden zamestnanec obce vyslaný na pracovnú cestu.

2. **Verejné obstarávanie** - v kontrolovanom období bol uskutočnené verejné obstarávanie formou prieskumu trhu:

- VO - "Nákup tonerov" Bola vykonaná základná finančná kontrola na objednávke
  - VO - "Nákup pieskoviska s verandou" Bola vykonaná základná finančná kontrola na objednávke
  - VO - "Kúpa bezdrôtovej klávesnice a myši" Bola vykonaná základná finančná kontrola na objednávke
  - VO - "Nákup živého plota" Bola vykonaná základná finančná kontrola na objednávke
  - VO - "Nákup drevín" Bola vykonaná základná finančná kontrola na objednávke
  - VO - "Nákup kovového oblúka na kvety s lavičkou" Bola vykonaná základná finančná kontrola na objednávke
  - Vypracovanie projektovej dokumentácie "Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice v Obci Bellova Ves". Bola vykonaná základná finančná kontrola na objednávke
  - VO - "Štiepkovačka dreva". Bola vykonaná základná finančná kontrola na objednávke.
  - VO - "Rekonštrukcia autobusovej zastávky" - nerealizované
  - VO - "Vypracovanie cenovej ponuky podľa predloženého projektu pre projekt - vybudovanie verejného osvetlenia na časti parcely č. 121/1 v Obci Bellova Ves" - nerealizované
  - VO - "Vypracovanie cenovej ponuky podľa predloženého výkaz výmer pre projekt - vybudovanie verejného osvetlenia na časti parcely č. 119 v Obci Bellova Ves" - nerealizované
4. **Vystavenie objednávky** - v kontrolovanom období bolo vystavených 34 objednávok, z toho jedna objednávka na základe uzatvorenej Zmluvy - Mária Gulázsiová. Bola vykonaná základná finančná kontrola.

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

1. **Dodávateľské faktúry** - v kontrolovanom období bolo prijatých 171 faktúr. Bola vykonaná základná finančná kontrola.
2. **Odberateľské faktúry** - v kontrolovanom období bolo vystavených 9 faktúr. Bola vykonávaná základná finančná kontrola.
3. **Príjmové a výdavkové doklady** za kontrolované obdobie boli v počte 613. U všetkých **náhodne** kontrolovaných hotovostných účtovných dokladov bola uplatňovaná základná finančná kontrola v zmysle § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. Príjmové a výdavkové doklady majú vystavené krycie listy - zúčtovanie hotovostnej platby.
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. 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.

9. Správu vypracovala: Ing. Mária Viestová, hlavná kontrolórka obce Bellova Ves
10. Kontrolovaný subjekt bol so správou oboznámený dňa: 17.1.2019
11. 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](mailto:hlavnakontrolorka.bv@gmail.com) v lehote do: 24.1.2019
12. Správu o výsledku kontroly prevzala za kontrolovaný subjekt:

Ing. Mária Jankovičová, MBA  
starostka obce Bellova Ves

Zároveň potvrdzuje vrátenie podkladov ku kontrole.