



O b e c P O D K O N I C E, 976 13 Podkonice č. 178

Hlavný kontrolór

Sp. zn. 95/2022

Správa hlavného kontrolóra o výsledku kontroly č. 3/2022

Hlavný kontrolór obce Podkonice v súlade so zákonnými kompetenciami podľa ustanovenia § 18d a § 18e zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a na základe plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2022, prijatým uznesením č. 457/2021 zo dňa 13. 12. 2021 vykonal od 23. 03. 2022

kontrolu č. 3/2022 - kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených kontrolou č. 3/2021 - kontrolou došlých faktúr obce za rok 2020, evidencia, výkon finančnej kontroly a súlad s uzatvorenými zmluvami.

Kontrolovaným subjektom bol Obecný úrad Podkonice, kontrolovaným obdobím bol 4. štvrt'rok roku 2021. Oznámenie o začatí kontroly bolo kontrolovanému subjektu zaslané listom číslo 67/2022 zo dňa 16. 03. 2022.

Cieľom kontroly bolo preveriť skutočný stav plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrole č. 3/2021.

Predmetnou kontrolou boli zistené nedostatky:

- obec na svojom webovom sídle nezverejňovala údaje stanovené zákonom (§ 5b zákona č. 211/2000 Z. z. zákona o slobodnom prístupe k informáciám),
- formálny výkon finančnej kontroly pri vystavovaní objednávok.

Následne boli navrhnuté opatrenia:

- vo vystavených objednávkach určiť aspoň približnú cenu objednaného tovaru, resp. služby,
- zverejňovať vystavené objednávky v zmysle platnej legislatívy,
- dodržiavať zákon o finančnej kontrole v podmienkach Obce Podkonice,
- používať jednotný formát vystavovaných objednávok,
- vyžadovať od dodávateľov, aby sa vo faktúre odvolávali na konkrétnu objednávku, resp. zmluvu.

V kontrolovanom období (4. štvrt'rok 2021) bolo kontrolovaným subjektom v účtovnej evidencii zaevidovaných 103 došlých faktúr v celkovej hodnote 79 793,23 €.

Obdobie	Počet evidovaných faktúr	Celková fakturovaná suma v €
Október	27	6 286,28
November	26	37 946,06
December	50	35 560,89
Spolu	103	79 793,23

Zverejňovanie objednávok

Obec na svojom webovom sídle obce priebežne zverejňuje vystavené objednávky v

súlade s § 5b ods. 1 písm. a) zákona o slobode informácií v štruktúrovanej a prehľadnej forme.

Zverejňovanie a účtovanie faktúr

Obec Podkonice, ako kontrolovaný subjekt, v súlade s § 5b ods. 1 písm. b) zákona o slobode informácií zverejňovala na svojom webovom sídle faktúry súhrnne v zákonom stanovenej lehote v nasledujúcom mesiaci po mesiaci účtovnej evidencie prijatých faktúr.

Kontrolou náhodne vybraných faktúr v sledovanom období bolo preukázané, že kontrolovaný subjekt jednotlivé účtovné prípady účtoval a vykazoval v období, s ktorým časovo a vecne súvisia, v zmysle zákona o účtovníctve.

Zverejňovanie zmlúv

V zmysle § 5a zákona o slobode informácií je zverejňovaná každá písomná zmluva s výnimkou pracovných zmlúv a dohôd a zmlúv v zmysle § 5 ods. 5 zákona o slobode informácií. Zverejnenie zmluvy je podmienkou jej účinnosti, ktorá nastáva dňom nasledujúcim po dni zverejnenia zmluvy (§ 47a ods. 1 občianskeho zákonníka).

Kontrolou bolo zistené, že všetky zmluvy vybrané zmluvy súvisiace s kontrolou boli zverejnené.

Výkon finančnej kontroly

Finančnou kontrolou sa rozumie súhrn činností zabezpečujúcich overovanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti finančných operácií alebo ich častí pred ich uskutočnením, v ich priebehu a až do ich konečného vysporiadania, zúčtovania, dosiahnutia a udržania výsledkov a cieľov finančných operácií alebo ich častí.

Na základe predložených dokumentov je možné konštatovať, že priebeh finančnej kontroly v kontrolovanom subjekte bol v súlade s platnou legislatívou.

Vzhľadom k tomu, že kontrolou neboli zistené nedostatky z vykonanej kontroly v súlade s § 22 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol spracovaný dňa 06. 04. 2022 návrh správy z kontroly, ktorý bol na oboznámenie osobne prevzatý starostom obce dňa 06. 04. 2022.

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predkladám obecnému zastupiteľstvu túto správu o výsledku z kontroly.

.....
Ing. Ivan Petřík
hlavný kontrolór obce

V Podkonicach, 06. 04. 2022