



OBEC LIMBACH
Ul. SNP 55, 900 91 LIMBACH

Tel.č. 033/6477 221, 6477 242, 6400 669

Naša značka: 6/FK /2023

Vybavuje: Ján Polák

V Limbachu, dňa 26.4.2023

SPRÁVA Z KONTROLY	
Obsah:	
Označenie hlavného kontrolóra	Ján Polák
Meno a priezvisko hlavného kontrolóra/ zamestnancov / prizvaných osôb	Ján Polák Lucia Štulajterová Mgr. Jaroslava Zemková
Označenie kontrolovaného subjektu	Obecný úrad Limbach
Cieľ kontroly	Kontrola vykonania ZFK, vecnosti, účelnosti a správnosti účtovných dokladov
Kontrolované obdobie	DECEMBER 2022
Miesto a čas vykonania kontroly	22.2.2023 7,30-16,30 23.2.2023 7,30-16,30 24.2.2023 7,30-18,00 20.4.2023 7,30-16,30 21.4.2023 7,30-16,30
Predmet kontroly, legislatívna úprava, informácia o predmete kontroly	PD 1060 - 1082, BÚ VUB 335 – 364, BU SLSP 310 - 328 FA 636 – 753 Kontrolné zistenia vid'. Príloha
Dátum vyhotovenia správy	26.4.2023
Písomné potvrdenie o prevzatí správy kontrolovaným subjektom a o odovzdaní dokladov (dátum a podpis) Lucia Štulajterová Mgr. Jaroslava Zemková	26.4.2023 26.4.2023

JUDr. Branislav Kalman
Starosta obce

Ján Polák
Hlavný kontrolór



OBEC LIMBACH

UL. SNP 55, 900 91 LIMBACH

Tel.č. 033/6477 221, 6477 242, 6400 669

Kontrolné zistenia:

V zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti bola vykonaná pravidelná mesačná kontrola účtovných dokladov a ich príloh, prípadne interných účtovných dokladov za mesiac december.

1. Kontrola pokladne – kontrolné zistenia

V zmysle zákona o rozpočtových pravidlách ako aj smerníc je potrebná tzv. kontrola štyroch očí t.j. min. dvomi osobami. V našej obci v zmysle platných predpisov pokladničný doklad musí obsahovať podpis pokladníka, ekonóma zodpovedného za rozpočet a štatutára obce t.j. starostu a taktiež prílohy ktoré sú musia byť verifikované min. jednou osobou, ktorá daný tovar alebo službu preberá.

a/ k PD 1060 t.j. na žiadnom nie je podpis osoby zodpovednej za rozpočet

Taktiež nebola vykonaná inventúra k poslednému v mesiaci iba správa o výsledku inventúry pokladne k 31.12.2022.

2. Kontrola bežných účtov vedených v VÚB a Slovenskej sporiteľni a kontrola faktúr a ich úhrad– kontrolné zistenia

a/

Opätovne sa týka rakúskej spoločnosti CONTAINEX CONTAINER GmbH, IZ NO-Sud, Strasse 14, AT-2355, ktorá fakturuje za prenájom kontajnerov, ktoré sú umiestnené v materskej škole a to konkrétne dvojica kontajnerov ev.č. 022151788 a 022151493. V areáli základnej školy sú umiestnené dve dvojice kontajnerov ev.č. 021816794, 21172123 na jednom mieste a 021815380, 021816796 na mieste druhom.

b/ Likvidačný list faktúry č.732 od dodávateľa BVS a.s. v sume 494,83 EUR nie je príloha t.j. faktúra

c/ Likvidačný list faktúry č.731 od dodávateľa KEO s.r.o. a.s. nie je príloha t.j. faktúra

Návrh opatrení:

Vyzvať spoločnosť dodávateľa za účelom zistenia skutkového stavu na strane dodávateľa a požadovať písomné vysvetlenia k daným kontrolným zisteniam, keď sú bez podpísaných a zverejnených dokumentov len na základe faktúr prenajímané kontajnery u ktorých nevieme definovať dobu prenájmu a stabilnú výšku ceny za dobu prenájmu.

a/ za obdobie mesiaca december neboli zverejňované v zákonnej lehote faktúry, objednávky a zmluvy.

b/ za obdobie mesiaca december neboli verifikované a podpísané schvaľujúcim zodpovedným za rozpočet v zákonnej lehote faktúry, objednávky a zmluvy prípadne ich dodatky.

c/ bezodkladne vytvoriť nové smernice o finančnej kontrole a o obehu účtovných dokladov v podmienkach obce Limbach so systémom verifikácie jednotlivých účtovných operácií.