



OBEC LIMBACH
ul. SNP 55, 900 91 LIMBACH, tel.č. 033/6477 221

Naša značka: 13 /2023

Vybavuje: Polák Ján

Dátum: 14.6.2023

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	JANUÁR 2023
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 31.5.2023 7,30-16,30
Predmet kontroly, legislatívna úprava, informácia o predmete kontroly	PD 1 - 120, BÚ VUB 1 – 19, BU SLSP 1 - 20 FA 1 – 77 ID 1-10 Kontrolné zistenia vid'. Príloha
Dátum vyhotovenia správy	14.6.2023
Písomné potvrdenie o prevzatí správy kontrolovaným subjektom a o odovzdaní dokladov (dátum a podpis) Lucia Štulajterová Mgr. Jaroslava Zemková	

JUDr. Branislav Kalman
Starosta obce

Ján Polák
Hlavný kontrolór

Príloha: Záznam o kontrole + prílohy



Kontrolné zistenia:

V zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti bola vykonaná pravidelná mesačná kontrola účtovných dokladov a ich príloh, prípadne interných účtovných dokladov za mesiac január 2023.

Kontrolné zistenia:

1. Kontrola pokladne – kontrolné zistenia
Chýba doklad č.105 administratívna chyba
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/ K likvidačným listom faktúr sú ž pripájané aj objednávky, ktoré však neboli vystavované v správnom časovom slede a postupnosti
c/ chýba denné vedenie denníka v bankách

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 prenášaných kontajnery u ktorých nevieme definovať dobu prenájmu a stabilnú výšku ceny za dobu prenájmu.

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

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

c/ bezodkladne vytvoriť nové smernice o finančnej kontrole, o obehú účtovných dokladov, o vedení pokladne v podmienkach obce Limbach so systémom verifikácie jednotlivých účtovných a finančných operácií.

d/ zaviesť denné vedenie denníka v bankách

e/ Opatrenia uvedené správe je potrebné naplniť a to: okamžite pristúpiť k zavedeniu nových smerníc a to hlavne: 1. pre vnútorný obeh účtovných dokladov, 2. pre vedenie účtovníctva, 3. pre vedenie pokladne nakoľko prišlo v IV. Štvrtroku roka 2022 a na začiatku roka 2023 k legislatívnym zmenám a to hlavne novely zákonov 583/2004 Z.z o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, 431/2002 Z.z. o účtovníctve a niektorých ďalších ako aj ku zmenám Metodických usmernení MFSR v oblasti samospráv.