



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

Naša značka: 21 /2023

Vybavuje: Polák Ján

Dátum: 18.8.2023

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	MÁJ 2023
Miesto a čas vykonania kontroly	8.8.2023 7,30-13,30 9.8.2023 7,30-16,30 10.8.2023 7,30-18,00 16.8.2023 7,30-16,30 17.8.2023 7,30-16,30
Predmet kontroly, legislatívna úprava, informácia o predmete kontroly	PD 568 - 699, BÚ VUB 05 - 04 – 05-31, BU SLSP 109 - 139 FA 319 - 412 ID 65-81 Kontrolné zistenia vid'. Príloha
Dátum vyhotovenia správy	18.8.2023
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: 1



Kontrolné zistenia:

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

Kontrolné zistenia:

1. 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 faktúruje 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 už pripájané aj objednávky.

d/ v došlých faktúrach sa nachádzajú faktúry za bezpečnostné služby, ktoré obec v rámci svojho účelu a hospodárnosti nepotrebuje využívať až v takom rozsahu a je potrebné tieto služby obmedziť

Návrh opatrení:

a/ 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.

b/ 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.