



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

Naša značka: 25 /2023

Vybavuje: Polák Ján

Dátum: 5.10.2023

<b>SPRÁVA Z KONTROLY</b>	
<b>Obsah:</b>	
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	JÚL 2023
Miesto a čas vykonania kontroly	14.9.2023 15,30-21,30 20.9.2023 7,30-16,30 21.9.2023 7,30-18,00 27.9.2023 7,30-16,30 28.9.2023 7,30-16,30
Predmet kontroly, legislatívna úprava, informácia o predmete kontroly	PD 849 - 936, BÚ VUB 07 - 06 – 07-31, BU SLSP 170 - 200 FA 509 - 566 ID 102-115 <b>Kontrolné zistenia vid'. Príloha</b>
Dátum vyhotovenia správy	5.10.2023
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 vykonávania ZFK na účtovných dokladoch a ich prílohách, interných účtovných dokladoch za mesiac júl 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/ je nutné rokovať o ukončení prenájmu kontajnerov v areáli ZŠ
  - c/ je nutné rokovať o kúpe kontajnerov v areáli MŠ alebo o inej variante navrhutej OZ Limbach
  - 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
  - e/ k faktúram 509 a 531 odporúčam rokovať o dodatku k zmluvám, nakoľko hlavná zmluva týkajúca sa výstavby telocvične bola tiež dodatková a skrátaná.

**Návrh opatrení:**

**a/ bezodkladne vytvoriť nové smernice o finančnej kontrole, o obehú účtovných dokladov, o vedení pokladne, o vedení účtovníctva, 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 roku 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.**