



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

Naša značka: 26 /2023

Vybavuje: Polák Ján

Dátum: 19.10.2023

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	AUGUST 2023
Miesto a čas vykonania kontroly	4.10.2023 7,30,30-17,30 5.10.2023 7,30-16,30 11.10.2023 7,30-18,00 12.10.2023 7,30-16,30 18.10.2023 7,30-16,30
Predmet kontroly, legislatívna úprava, informácia o predmete kontroly	PD 937 - 1015, BÚ VUB 08 - 07 – 08-31, BU SLSP 201 - 229 FA 567 - 646 ID 116-127 Kontrolné zistenia vid'. Príloha
Dátum vyhotovenia správy	19.10.2023
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 august 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 faktúre 605 odporúčam rokovať o dodatku k zmluve, nakoľko hlavná zmluva týkajúca sa výstavby telocvične bola tiež dodatkovaná a skrátená.

Návrh opatrení:

a/ Opatrenia: 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.