



OBEC LIMBACH
Ul. SNP 55, 900 91 LIMBACH

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

Naša značka: 27/FK /2022

Vybavuje: Ján Polák

V Limbachu, dňa 6.12.2022

SPRÁVA Z KONTROLY	
Obsah:	
Označenie hlavného kontrolóra	Ján Polák
Meno a priezvisko hlavného kontrolóra/ zamestnancov / prizvaných osôb	Ján Polák Katarína Rybárová Martina Vlhová
Označenie kontrolovaného subjektu	Obecný úrad Limbach
Cieľ kontroly	Kontrola vykonania ZFK, vecnosti, účelnosti a správnosti účtovných dokladov
Kontrolované obdobie	SEPTEMBER 2022
Miesto a čas vykonania kontroly	10.11.2022 7,30-16,30 30.11.2022 7,30-16,30 1.12.2022 7,30-17,00 6.12.2022 7,30-16,30
Predmet kontroly, legislatívna úprava, informácia o predmete kontroly	PD 830 - 919, BÚ VUB 246 – 274, BU SLSP 231 - 258 FA 442 - 510 Kontrolné zistenia vid'. príloha
Dátum vyhotovenia správy	6.12.2022
Písomné potvrdenie o prevzatí správy kontrolovaným subjektom a o odovzdaní dokladov (dátum a podpis) Katarína Rybárová Martina Vlhová	6.12.2022 6.12.2022

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 september.

1. Kontrola pokladne – bez kontrolných zistení
2. Kontrola bežných účtov vedených v VÚB a Slovenskej sporiteľni – kontrolné zistenia uvedené pri kontrole faktúr
3. Kontrola faktúr – kontrolné zistenia

a/

Likvidačný list faktúry č.481 dodávateľ Strekstav s.r.o., Zavarská 10/H, 917 01 Trnava, IČO 50786504. Uvedená spoločnosť bola víťazom výsledku prieskumu trhu v súlade s par. 117 zákona 343/2015 o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov na základe vyhodnotenia ponúk automatizovaným systémom – Tendernet. Zákazka bola na zateplenie obvodového plášt'a, podlahy a podkrovia materskej školy v Limbachu. Zmluva bola uzatvorená na sumu **85.183,24 EUR bez DPH** 1.7. 2022 a bola zverejnená v zmysle zákonných ustanovení. Chybou v zmluve bolo nesprávna výška ceny za dielo na čo som upozornil, **že víťazná cena je 85.183,24 je s DPH** tak ako bolo vo výsledku prieskumu trhu ako ponuka úspešná na základe ktorej uvedená firma bola víťazom prieskumu trhu. Uvedená skutočnosť sa mala riešiť dodatkom k zmluve. Vyššie uvedená spoločnosť vystavila prvú faktúru vedenú pod likvidačným listom č. 369 na sumu **25.049,59 Eur** dňa a bola zverejnená 20.7.2022. Druhá faktúra bola vystavená na sumu **70.737,40 EUR** za práce v zmysle zmluvy a práce navyše. Spolu tak bola vyfaktúrovaná suma v celkovej výške **95.786,99 EUR** čo predstavuje rozdiel o vyše **10.603,- Eur viac voči výsledku prieskumu trhu a návrhu zmluvy a táto suma bola zaplatená. V evidencii zmlúv sa síce nachádza dodatok č. 1 a dodatok č. 2 ale tie nie sú podpísané a ani zákonne zverejnené.** Čo sa týka prác na Materskej škole je pod likvidačným listom č. 449 faktúra vystavená tým istým dodávateľom na dodávku SDK priečky podľa samostatnej objednávky č.40 na sumu 1.061,76, ktorá však nesúvisí s uvedeným prieskumom trhu.

Návrh opatrení:

Vyzvať spoločnosť dodávateľa za účelom zistenia skutkového stavu na strane dodávateľa a požadovať písomné vysvetlenia k daným kontrolným zisteniam, keď bez podpísaných a nezverejnených dodatkov ku zmluve vyfaktúroval vyššiu sumu o 10.603,75 Eur oproti vysúť'aženej sume. Na základe výsledkov zistenia skutkového stavu je potrebné postupovať ďalšími právnymi krokmi v zmysle platnej legislatívy.

b/

Likvidačný list č. 434,435,446 a 473 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. Každá dvojica kontajnerov je faktúrovaná v septembri ako prenájom a k uvedenému sa nenachádza v evidencii obce žiadna objednávka a ani zmluva o prenájme a nie je jasné na akom právnom základe a od akého dátumu a na



OBEC LIMBACH
Ul. SNP 55, 900 91 LIMBACH

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

aký dlhý čas. **Cena za dvojicu kontajnerov je 288,-Eur bez DPH čo predstavuje celkovú sumu 1.036,80 s DPH za mesiac september.**

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.