



Správa o kontrole vykonanej hlavným kontrolórom obce Slovenská Ves

Dátum vykonania kontroly: 03.10.2019 - 28.10.2019

Miesto vykonania kontroly: obec Slovenská Ves - Obecný úrad,
Základná škola s materskou školou Slovenská Ves,

Kontrolu vykonal: Mgr. Martin Hoffman, hlavný kontrolór obce

Predmet kontroly: Kontrola fakturačných dokladov, prehľad počtu žiakov
a organizačnej štruktúry

Kontrolované obdobie: január –marec 2019, šk. rok 2019/2020,

Na základe schváleného „Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Slovenská Ves“ bola vykonaná kontrola fakturačných dokladov Základnej školy s materskou školou Slovenská Ves, podľa §18e zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších prepisov a podľa základných pravidiel finančnej kontroly §20 - §22 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Cieľ kontroly:

➤ kontrola dodržiavania zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

➤ overiť proces vykonávania finančnej kontroly

V školskom roku 2019/2020 ZŠ navštevuje celkom 459 žiakov. Materskú školu navštevuje 50 žiakov. Školský klub detí 39 žiakov. Vyučovaci proces je zabezpečovaný 32 pedagogickými a 10 nepedagogickými zamestnancami, v materskej škole 7 zamestnancami z toho 1 nepedagogickým. V školskom klube detí 2 zamestnancami a v školskej jedálni 8 zamestnancami.

Finančná kontrola sa vykonáva ako:

- základná finančná kontrola,
- administratívna finančná kontrola,
- finančná kontrola na mieste.

Cieľom finančnej kontroly je zabezpečiť najmä:

- dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti,
- dodržiavanie rozpočtu orgánu verejnej správy,
- dodržiavanie zákona o finančnej kontrole, všeobecne záväzných právnych predpisov vydaných na jeho vykonanie, osobitných predpisov, medzinárodných zmlúv, ktorými je Slovenská republika viazaná a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia, rozhodnutí vydaných na základe osobitných predpisov alebo vnútorných predpisov,
- dodržiavanie uzatvorených zmlúv orgánom verejnej správy,
- dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií,
- správnosť a preukázateľnosť vykonávania finančnej operácie alebo jej časti, spoľahlivosť výkazníctva,
- ochranu majetku v správe alebo vo vlastníctve orgánu verejnej správy,
- predchádzanie podvodom a nezrovnalostiam,
- včasné a spoľahlivé informovanie štatutárneho orgánu verejnej správy o úrovni hospodárenia s verejnými financiami a o vykonávaných finančných operáciách alebo ich častiach,
- overovanie plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených administratívnou finančnou kontrolou alebo finančnou kontrolou na mieste a na odstránenie príčin ich vzniku,
- overovanie ďalších skutočností súvisiacich s finančnou operáciou alebo jej časťou a finančným riadením.

Základnou finančnou kontrolou je orgán verejnej správy povinný overovať vždy súlad každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a príslušných stupňoch riadenia.

Základnú finančnú kontrolu vykonáva štatutárny orgán orgánu verejnej správy alebo ním určený vedúci zamestnanec orgánu verejnej správy a zamestnanec zodpovedný za rozpočet, verejné obstarávanie, správu majetku alebo za iné odborné činnosti podľa povahy finančnej

operácie alebo jej časti podľa rozhodnutia štatutárneho orgánu verejnej správy. Ak je orgánom verejnej správy obec a nemôže zabezpečiť vykonanie základnej finančnej kontroly svojimi zamestnancami, vykonáva základnú finančnú kontrolu starosta a aspoň jedna iná fyzická osoba, ktorú schvaľuje obecné zastupiteľstvo uznesením.

Osoby vykonávajúce základnú finančnú kontrolu potvrdzujú na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou súlad so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 zákona 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite s uvedením svojho mena a priezviska, podpisu, dátumu vykonania základnej finančnej kontroly a uvedením vyjadrenia, či:

- a) finančnú operáciu alebo jej časť možno vykonať alebo nemožno vykonať,
- b) vo finančnej operácii alebo jej časti možno pokračovať alebo nemožno pokračovať alebo
- c) poskytnuté plnenie treba vymáhať alebo poskytnuté plnenie nie je potrebné vymáhať, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala.

K vykonaniu kontroly boli hlavnému kontrolórovi predložené nasledovné doklady:
Fakturačné doklady za mesiac: január – marec 2019 (od čísla: „DF2019/1 – DF2019/100“ a DFZ 2019/1 – DFZ 2019/11 a DFO 2019/8001 – DFO 2019/8052)

Doklady su zverejňované na stránke: www.obecny-portal.sk
(<http://zs-ms-slovenska-ves.obecny-portal.sk/search?utf8=%E2%9C%93&q=z%C3%A1kladn%C3%A1+%C5%A1kola+s+materkou+%C5%A1kolou+slovensk%C3%A1+ves&submit=Vyh%C4%BEadaj>)

Doklady za sledované obdobie roka: mesiace január až marec 2019 sú riadne podpísané zodpovednými osobami. Od 1.1.2019 nastala zmena v zákone 357/2015 o finančnej kontrole a audite. Dôvodová správa k zmene zákona upravuje špecifikáciu vyjadrení, ktoré uvádzajú zamestnanci zodpovední za vykonanie základnej finančnej kontroly.

Dôvod úpravy je, že zamestnancom orgánov verejnej správy často nebolo zrejmé, že je potrebné uviesť vždy len jedno vyjadrenie a toto vyjadrenie tvorí obligatórnu náležitosť správne vykonanej základnej finančnej kontroly. Pri výkone základnej finančnej kontroly je

potrebné uviesť jedno z troch vyjadrení, v závislosti od charakteru finančnej operácie alebo jej časti.

Základná finančná kontrola obsahovala povinné náležitosti v zmysle zákona o finančnej kontrole a bola vykonaná správne v zmysle platného zákona o finančnej kontrole.

Porušenie zákonov som pri kontrole nenašiel, nie je potrebné prijímať osobitné opatrenia.

Slovenská Ves, 28.10.2019

Kontrolór obce: Mgr. Martin Hoffman

Dátum a podpis potvrdzujúci prevzatie správy o výsledku kontroly kontrolovaným subjektom:

.....