



Správa o kontrole vykonanej hlavným kontrolórom obce Slovenská Ves podľa osobitných predpisov - zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Dátum vykonania kontroly: 15.11.2017 - 23.11.2017

Miesto vykonania kontroly: Základná škola s Materskou školou Slovenská Ves, Obecný úrad Slovenská Ves

Kontrolu vykonal: Bc. Martin Hoffman, hlavný kontrolór obce Slovenská Ves

Predmet kontroly: Kontrola dokladov – dodržiavanie zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov – základná finančná kontrola.

Kontrolované obdobie: rok 2017 – výberovým spôsobom

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.

Osoby vykonávajúce základnú finančnú kontrolu potvrdzujú na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou súlad uvedením svojho mena a priezviska, podpisu, dátumu vykonania základnej finančnej kontroly a vyjadrenia, či je, alebo nie je možné finančnú operáciu alebo jej časť vykonať, v nej pokračovať alebo vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala.

K vykonaniu náhodnej kontroly boli kontrolórovi predložené nasledovné doklady:

- 2017- dodávateľské faktúry 1-100
- 2017- dodávateľské faktúry 101-200
- 2017- dodávateľské faktúry 201
- 2017- mzdové zostavy 1-6 (január – jún)
- 2017-pokladňa, pokladničné knihy, cestovné príkazy 1-12 (január – september)

Doklady za sledované obdobie roka 2017 sú riadne podpísané zodpovednými osobami. Základná finančná kontrola je vykonávaná zodpovedným zamestnancom podľa charakteru finančnej operácie a štatútom, s náležitosťami podľa § 7 ods. 3 zákona o finančnej kontrole. Vzhľadom na skutočnosť, že kontrolou neboli zistené nedostatky v predložených dokladoch Základnej školy s Materskou školou Slovenská Ves, nie je potrebné prijímať osobitné opatrenia. Porušenie zákonov som pri kontrole nezistil.

Slovenská Ves, 30.11.2017

Kontrolór obce: Bc. Martin Hoffman