



## **Správa o kontrole vykonanej hlavným kontrolórom obce Slovenská Ves**

Dátum vykonania kontroly: 19.03.2020 - 01.04.2020

Miesto vykonania kontroly: obec Slovenská Ves - Obecný úrad, Mierová 950/7 - Ľubica

Kontrolu vykonal: Mgr. Martin Hoffman, hlavný kontrolór obce

Predmet kontroly: Kontrola fakturačných dokladov, Kontrola pokladničných dokladov

Kontrolované obdobie: november - december 2019, 4Q. 2019 (október-december),

---

Kontrola bola vykonaná na základe §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:**

Cieľom kontroly bolo zistiť, či postup kontrolovaného subjektu vo vybranom období bol v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami obce.

### **Kontrola bola zameraná:**

- kontrola dodržiavania zákonnosti pri zabezpečení finančnej kontroly finančných operácií a ich častí podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite
- kontrola účtovných dokladov (faktúr, pokladničných dokladov...)
- kontrola dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami podľa zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite
- kontrola povinného zverejňovania v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám

Orgán verejnej správy je povinný vytvoriť, zachovávať a rozvíjať finančné riadenie, v rámci ktorého zabezpečuje:

- riadenie rizika a finančnú kontrolu tak, aby sa pri plnení zámerov a cieľov orgánu verejnej správy predchádzalo porušovaniu zákona, všeobecne záväzných právnych predpisov vydaných na jeho vykonanie, osobitných predpisov alebo medzinárodných zmlúv, ktorými je Slovenská republika viazaná a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia,
- hospodárnu, efektívnu, účinnú a účelnú realizáciu finančnej operácie alebo jej časti,
- overovanie plnenia podmienok na poskytovanie a používanie verejných financií,
- vykonanie alebo pokračovanie finančnej operácie alebo jej časti, len ak je v súlade s § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole,
- spoľahlivosť výkazníctva vrátane vytvárania a uchovávanía overiteľného záznamu o finančnej operácii alebo jej časti,
- správnosť a úplnosť informácií o vykonávanej finančnej operácii alebo jej časti,
- ochranu majetku v správe alebo vo vlastníctve orgánu verejnej správy,
- predchádzanie podvodom a nezrovnalostiam, ich odhaľovanie a zabezpečenie nápravy,
- zavedenie a dodržiavanie pravidiel a postupov na účely zamedzenia a predchádzania korupcii,
- monitorovanie a hodnotenie činností vykonávaných orgánom verejnej správy s cieľom získavania informácií o nich, posudzovania úrovne ich vykonávania, oznamovania nedostatkov zistených v činnostiach vykonávaných orgánom verejnej správy a ich odstraňovanie,
- vylúčenie zásahov smerujúcich k ovplyvňovaniu zamestnancov vykonávajúcich finančnú kontrolu,
- prijatie opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku zistených oprávnenou osobou, Najvyšším kontrolným úradom Slovenskej republiky, Európskou komisiou, Európskym dvorom audítorov alebo inými orgánmi, ktoré majú oprávnenie na výkon kontroly alebo auditu vrátane uplatnenia opatrení proti zamestnancom zodpovedným za zistené nedostatky a splnenie opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Orgán verejnej správy je povinný určiť pri poskytovaní a použití verejných financií také podmienky, aby bolo zabezpečené hospodárne, efektívne, účinné a účelné hospodárenie s verejnými financiami.

### **Doklady predložené ku kontrole:**

„Šanon“ – Pokladňa – November 2019

„Šanon“ – Pokladňa – December 2019

„Šanon“ – Došlé FA – X. - XII.

### **Záver z vykonanej kontroly:**

Obec Slovenská Ves vykonáva základnú finančnú kontrolu faktúr v súlade s § 9 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite – kontrola **bez nedostatkov**.

Faktúry sú evidované v knihe došlých faktúr a ukladané chronologicky podľa poradia, dátumy splatnosti sú dodržiavané – kontrola **bez nedostatkov**.

Zmluvy na nákup tovarov a služieb, výpisy z faktúr a objednávky sú zverejnené na webovej stránke obce v zmysle zákona č. č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám – kontrola **bez nedostatkov**.

Kontrola nepreukázala za sledované obdobie nedostatky a preto nie je potrebné prijímať osobitné opatrenia.

Slovenská Ves, 01.04.2020

Kontrolór obce: Mgr. Martin Hoffman

