

SPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROLY č.1/2019

Oprávnená osoba: Hlavný kontrolór Obce Plavecký Peter - Ing. Petra Pacolová
Kontrolované obdobie: 01.01.2019 – 31.06.2019
Kontrolovaný subjekt: Obec Plavecký Peter
Poverenie: uznesenie obecného zastupiteľstva Obce Plavecký Peter č.4/2018
zo dňa 11.12.2018

Predmet kontroly: Kontrola ekonomickej klasifikácie, vykonania základnej finančnej kontroly a súladu s platnými zmluvami obce Plavecký Peter v náhodne vybraných dodávateľských faktúrach.
Súvisiaca legislatíva: Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. decembra 2004 č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie v znení neskorších predpisov a doplnkov

Výkon kontroly

Kontrola bola vykonaná na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2019 a poverením hlavného kontrolóra na výkon kontroly v súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti a to uznesením obecného zastupiteľstva Obce Plavecký Peter č.4/2018 zo dňa 11.12.2018.

Cieľom kontroly bola kontrola správneho zatriedenia výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácií a to na základe účelu použitia finančných prostriedkov pri náhodne vybraných dodávateľských faktúrach. Kontrola bola uskutočnená porovnaním predmetu fakturácie a opatrením ministerstva financií. V krycích listoch dodávateľských faktúr v častiach „Trieda, Položka , AU“, kontrolovaný subjekt identifikuje charakter výdavku na základe opatrenia MF SR. Kontrolou bolo taktiež preverené dodržiavanie povinnosti vykonávať finančnú kontrolu pri každej finančnej operácii alebo jej časti a to v rozsahu overovania súladu so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole. Uskutočnená bola overením povinných náležitostí (dátum, meno, vyjadrenie súhlasu a podpis zodpovednej osoby) na krycích listoch dodávateľských faktúr. Pri každom krycom liste dodávateľskej faktúry je finančná kontrola zabezpečená vyjadrením súhlasu alebo nesúhlasu či je finančná operácia alebo jej časť v súlade so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole. Zároveň výkonom kontroly boli overené náhodne vybrané dodávateľské faktúry a ich súlad s platnými zmluvami kontrolovaného subjektu.

Zistené skutočnosti

Premetom kontroly bolo 41 náhodne vybratých účtovných záznamov, čo predstavuje 30 % z celkového počtu dodávateľských faktúr doručených v období od 01.01.2018 do 31.12.2018, pričom z hľadiska:

- zatriedenia výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácií je množné skonštatovať, že **neboli zistené nedostatky**;
- vykonávania základnej finančnej kontroly na krycích listoch dodávateľských faktúr je množné skonštatovať, že **neboli zistené nedostatky**;
- súladu fakturovaných nákladov s platnými zmluvami kontrolovaného subjektu je množné skonštatovať, že **neboli zistené nedostatky**.

Správa o výsledku kontroly bude predložená priamo Obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí.

Záver:

Na základe uvedených skutočností odporúčam obecnému zastupiteľstvu obce Plavecký Peter **zobrať na vedomie** predloženú správu z kontrolnej činnosti.

Prílohy:

Príloha č.1- Zoznam kontrolovaných dodávateľských faktúr za obdobie 01.01.2019 – 31.06.2019

V Plaveckom Petri dňa 31.07.2019

Ing. Petra Pacolová
Hlavný kontrolór obce Plavecký Peter

Príloha č.1- Zoznam kontrolovaných dodávateľských faktúr za obdobie 01.01.2019 – 31.06.2019

Druh dokladu/ Poradové číslo	Účel	dátum zaúčtovania	Dodávateľ	suma	Správne zatriedenie do EK - áno/ nie	výkon FK - áno /nie	Súladi so zmluvou - áno /nie
FAD/00 01 2019	Fa za preložku NNK na IBV Konopiská	7.1.2019	MK-EKO Partner, s. r. o.	32 296,97 €	áno	áno	áno
FAD/00 05 2019	Fa za tonery do tlačiarň	11.01.2019	Soft-Tech, s. r. o.	75,31 €	áno	áno	mimo zmluvy
FAD/00 13 2019	Fa za verejný prenos prostredníctvom MR na rok 2019	29.01.2019	SLOVGRAM	38,40 €	áno	áno	áno
FAD/00 15 2019	Fa v zmysle koncesnej zmluvy za 1/2019	01.02.2019	Teslux, s. r. o	456,35 €	áno	áno	áno
FAD/00 16 2019	Fa za plyn na ihrisku za 2/2019	05.02.2019	SPP a.s. Bratislava	98,00 €	áno	áno	áno
FAD/00 21 2019	Fa za telefón za 1/2019	05.02.2019	Slovak Telekom, a. s	7,19 €	áno	áno	áno
FAD/00 23 2019	Fa za el. energiu za 2/2019	07.02.2019	ZSE Energia a.s.	318,24 €	áno	áno	áno
FAD/00 26 2019	Fa za el. energiu v KD za 1/2019	08.02.2019	ZSE Energia a.s.	129,61 €	áno	áno	áno
FAD/00 28 2019	Fa za internet za 2/2019	08.02.2019	Metrum, spol.s.r.o.	19,92 €	áno	áno	áno
FAD/00 33 2019	Fa za stravné lístky	12.02.2019	Up Slovensko, s. r. o.	975,54 €	áno	áno	áno
FAD/00 36 2019	Fa za vodu v 15 b. j. za 16.1.- 15.2.2019	20.02.2019	BVS, a. s.	104,45 €	áno	áno	áno
FAD/00 37 2019	Fa za dopravu- cezhraničná spolupráca	27.02.2019	ZEUSTRAVEL s.r.o.,	325,00 €	áno	áno	mimo zmluvy
FAD/00 39 2019	Fa za dodávku plynu na ihrisku za 3/2019	05.03.2019	SPP a.s. Bratislava	98,00 €	áno	áno	áno
FAD/00 41 2019	Fa za známky pre psov	05.03.2019	Ing. Miroslav Sukník - KOPEX	74,10 €	áno	áno	mimo zmluvy
FAD/00 46 2019	Fa za telefón za 2/2019	07.03.2019	Slovak Telekom, a. s.	8,51 €	áno	áno	áno
FAD/00 49 2019	Fa za vodu na ihrisku za 2/2019	08.03.2019	BVS, a. s.	17,96 €	áno	áno	áno
FAD/00 52 2019	Fa za vývoz odpadu za 2/2019	08.03.2019	FCC Slovensko, s. r. o.	1 100,16 €	áno	áno	áno
FAD/00 54 2019	Fa za telefón za 2/2019	12.03.2019	O2 Slovakia s.r.o.	23,24 €	áno	áno	áno

Druh dokladu/ Poradové číslo	Účel	dátum zaúčtovania	Dodávateľ	suma	Správne zatriedenie do EK - áno/ nie	výkon FK - áno /nie	Súlad so zmluvou - áno /nie
FAD/00 57 2019	Fa za výkon služieb CO a obranu štátu I.Q 2019	19.03.2019	IPBOZ s. r. o.	90,00 €	áno	áno	áno
FAD/00 61 2019	Vyúčt. fa za el. energiu	22.03.2019	ZSE Energia a.s.	-20,48 €	áno	áno	áno
FAD/00 63 2019	Fa za príručku mzdovej účtovníčky	29.03.2019	Poradca s.r.o.	14,50 €	áno	áno	mimo zmluvy
FAD/00 68 2019	Fa za dodávku na plynu ihrisko za 4/2019	02.04.2019	SPP a.s. Bratislava	98,00 €	áno	áno	áno
FAD/00 71 2019	Fa za správu dát na portáli samospravaonline.sk na rok 2019	02.04.2019	TOPSET Solutions, s. r. o.	28,80 €	áno	áno	áno
FAD/00 75 2019	Fa za el. energiu za 4/2019	04.04.2019	ZSE Energia a.s.	318,24 €	áno	áno	áno
FAD/00 77 2019	Fa za telefón za 3/2019	08.04.2019	Slovak Telekom, a. s.	44,59 €	áno	áno	áno
FAD/00 79 2019	Fa za el. energiu v KD za 3/2019	08.04.2019	ZSE Energia a.s.	121,56 €	áno	áno	áno
FAD/00 82 2019	Fa za telefón za 4/2019	10.04.2019	Orange Slovensko a.s.	1,12 €	áno	áno	áno
FAD/00 84 2019	Fa za telefón za 3/2019	16.04.2019	Slovak Telekom, a. s.	35,09 €	áno	áno	áno
FAD/00 85 2019	Fa za rozšírenie verejného osvetlenia	24.04.2019	František Kujan	2 114,30 €	áno	áno	mimo zmluvy
FAD/00 89 2019	Fa za plyn na ihrisku za 5/2019	03.05.2019	SPP a.s. Bratislava	98,00 €	áno	áno	áno
FAD/00 91 2019	Fa za internet za 5/2019	06.05.2019	Metrum, spol.s.r.o.	19,92 €	áno	áno	áno
FAD/00 93 2019	Fa za vodu na cintoríne za 2-4/2019	07.05.2019	BVS, a. s.	11,23 €	áno	áno	áno
FAD/00 98 2019	Fa za licenčný poplatok za web obce	07.05.2019	Galileo Corporation, s. r. o.	252,00 €	áno	áno	áno
FAD/01 01 2019	Fa za telefón za 5/2019	13.05.2019	Orange Slovensko a.s.	1,00 €	áno	áno	áno
FAD/01 03 2019	Fa za telefón za 4/2019	13.05.2019	O2 Slovakia s.r.o.	23,24 €	áno	áno	áno
FAD/01 07 2019	Fa za murárske práce spojené s výstavbou zelených plôch pred OÚ	23.05.2019	Igor Ščepka - Murárstvo	2 350,00 €	áno	áno	mimo zmluvy
FAD/01 09 2019	Fa za vyhotovenie knihy "Záhorie z vtácej perspektívy"	28.05.2019	Zdenko Štefunko	175,00 €	áno	áno	áno

Druh dokladu/ Poradové číslo	Účel	dátum zaúčtovania	Dodávateľ	suma	Správne zatriedenie do EK - áno/ nie	výkon FK - áno /nie	Súlad so zmluvou - áno /nie
FAD/01 11 2019	Fa za vodu v 15 b. j. za 4/2019	31.05.2019	BVS, a. s.	138,14 €	áno	áno	áno
FAD/01 13 2019	Fa za vypracovanie projektovej dokumentácie SO- 01 Rekonštrukcia požiarnej	03.06.2019	Metrum, spol.s.r.o.	19,92 €	áno	áno	áno
FAD/01 17 2019	Fa za plyn na ihrisku z a 6/2019	05.06.2019	SPP a.s. Bratislava	98,00 €	áno	áno	áno
FAD/01 20 2019	Fa za el. energiu za 6/2019	06.06.2019	ZSE Energia a.s.	318,24 €	áno	áno	áno