

Anna Haladová, hlavná kontrolórka obce Šelpice

ZÁZNAM O VYKONANEJ KONTROLE

Kontrolu som robila podľa plánu kontrolnej činnosti na **I.štvrt'rok 2017** v súlade s platnými zákonmi:

Zákon č. 369/1990 Zb.o obecnom zriadení §18 v znení neskorších predpisov,
Zákon 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audit v znení neskorších predpisov,
Zákon 552/2003 Z.z. o výkone práce vo verejnom záujme
Zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy

Posledná kontrola bola vykonaná dňa 27.3.2017.

Kontrolované boli došlé faktúry 1-39/2017 a objednávky k nim.

Významnú položku tvorí faktúra č.21/2017 dodávateľ Juraj Žákovský INTEC HUSQARNA Trnava č.faktúry u dodávateľa č.14741 2 ks krovinoz, sluchátká, lanká v sume 1 398,50 EUR.

V rozpočte nie sú na tento účel vyčlenené finančné prostriedky, doporučujem urobiť rozpočtové opatrenie.

Faktúra 22/2017 je v sume 1 502,93 EUR za vývoz a uskladnenie komunálneho odpadu dodávateľ FCC s.r.o. Trnava, faktúra 25/2017 Juraj Belán, vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo Bohdanovce, plynový kotol VIADRÚS v sume 1 553 EUR v rozpočte sú finančné prostriedky na materiál v sume 2 000 EUR, faktúra číslo 26/2017 v sume 3 300 EUR
Projektový zámer v rámci iROP materská škola v oblasti Operačných programov štrukturálnych fondov EÚ na roka 2014-2020 v rozpočte je vyčlenených 125 000 EUR na realizáciu novej stavby Materskej školy- kapitálové výdavky.

Ostatné faktúry sú za bežné výdavky za elektrinu, stravné lístky a kancelárske potreby a bežný chod obecného úradu.

Kontrolovala som ďalšie faktúry, ktoré zatiaľ nemali priradené čísla a prišli od 13.3. do 24.3.2017. Faktúra vystavená 20.3.2017 dodávateľ SPORTIKA SK s.r.o.Bratislava v sume 1 559,95 EUR multifunčné ihrisko ochranná sieť uzlová, špeciálna sieť na bránu. V rozpočte sú vyčlenené finančné prostriedky v sume 3 000 EUR na ihrisko.

Faktúry sú uhrádzané načas v lehote splatnosti. V knihe došlých faktúr je o nich záznam číslo faktúry v obci, číslo faktúry u dodávateľa, suma, dátum prijatia, dátum splatnosti, úhrady a číslo bankového výpisu.

K faktúram sú vystavené krycie listy, na ktorých sú uvedené syntetické účty na ktoré boli sumy zaúčtované, chýba uvedený analytický účet, z akej rozpočtovej kapitoly, položky, podpoložky bola úhrada uskutočnená.

Na faktúrach je v zmysle zákona 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov pečiatka finančnú operáciu je možné vykonať ešte s menom

predchádzajúcej pracovníčky. V niektorých prípadoch pracovníčka necháva toto meno a v niektorých ho prepisuje na svoje meno. Zistila som, že pečiatka s menom terajšej účtovníčky je už objednaná.

Kontrolou bankvých výpisov č. 1-43/2017 som zistila, že nie sú tlačené prehľady obrátov za ukončený mesiac, z ktorých by bolo zrejmé na akých účtoch sa účtovalo. Doporučujem doplniť.

V Trnave dňa 27.3.2017



Anna Haladová
Hlavná kontrolórka obce Šelpice