

Obec Bačkovík -
Terézia Kinlovičová - hlavný kontrolór obce

SPRÁVA č. 7/2019

z vykonanej kontroly hlavného kontrolóra obce v zmysle § 18- plán kontrol, vykonávanie kontrolnej činnosti - zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení s použitím zák. č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole v z. n. p.

Označenie hlavného kontrolóra - oprávnená osoba	
Meno, priezvisko hlavného kontrolóra	Terézia Kinlovičová
Označenie povinnej osoby	Obec Bačkovík
Cieľ kontroly	Dodrž. právnych predpisov, VZN
Kontrolované obdobie	2019
Miesto a čas vykonania kontroly	Mesiac 09-10/2019
Predmet kontroly, legislatívna úprava	Kontrola došlé fa 135- 203/2019 Pokladnica 07-09/2019
Dátum doručenia návrhu správy kontrolovanému subjektu	14. 10. 2019
Informácia o tom, či kontrolovaný subjekt podal námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, opatreniam alebo k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených v návrhu správy/čiastkovej správy a spôsob vysporiadania týchto námietok	Kontrolovaný subjekt nepodal námietky k zisteným nedostatkom
Opis PREDMETU KONTROLY a zistených nedostatkov Označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené Odporúčania alebo opatrenia navrhnuté na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku so zohľadnením opodstatnenosti podaných námietok	X) XX)
Zoznam príloh preukazujúcich nedostatky	Neboli zistené nedostatky § 19 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozp. pravidlách -
Lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku	
Dátum vyhotovenia návrhu správy z kontroly	14. 10. 2019
Podpis hlavného kontrolóra/podpisy prizvaných osôb	Terézia Kinlovičová , v.r.

Písomné potvrdenie o prevzatí správy
kontrolovaným subjektom a o odovzdaní
dokladov (dátum a podpis)

14. 10. 2019
Mgr. František Korečko
, v.r. - starosta obce

X)

Opis PREDMETU KONTROLY a zistených nedostatkov

Označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené

Odporúčania alebo opatrenia navrhnuté na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku so zohľadnením opodstatnenosti podaných námietok

XX

Pri kontrole došlé fa 135-203/2019 výberovým spôsobom zistené:

DFA 177/2019 - 315,84 €

porucha na vodovode - fakturácia Obce Boliarov alikvôtnej časti na základe ústneho súhlasu - existuje zmluva na vodu, kde sú podmienky na platenie ??? - efektívnosť, hospodárnosť - Ing. Bimboová - nepodpísala - vykonanie finančnej operácie 28. 3. 2014 - zmluva o dodávke pitnej vody - nepojednáva o delení nákladov na údržbu - opravu.

DFA 136/2019 - 19 € - informatívne

- telefón starosta - od 1. 5. - 31. 5. 2019 0908/096671

DFA 135/2019 - 30,59 € - informatívne

- telefón MŠ od 1. 5. - 31. 5. 2019- 055/69654291

XX

Pri kontrole pokladničných dokladov za 07- 09/2019 v Obci Bačkovík Bolo zistené:

Pokladnica:

Výdavkové doklady pokladnice V148 - V 235/2019

Príjmové doklady pokladnice P335 - P 507/2019

Doklady sú vyhotovované v súlade so zákonom o účtovníctve § 10 zák.č. 431/2002 Z.z. a tiež je na dokladoch vykonávaná základná finančná kontrola v zmysle zák. č. 357/2015 Z.z.

Od 1. 1. 2019 došlo k zmene tohto zákona a to tak:

Aby základná finančná operácia bola preukazne vykonaná 2 pracovníkmi:

- Každý má povinnosť uviesť, či je možné vykonať finančnú operáciu , resp. ju pozastaviť
- Je povinnosť uviesť - meno, priezvisko, funkciu a podpis - táto povinnosť je splnená.

V 205 - výplaty MOPS 8/19 - 1 423,87 €

- manipulácia s fin. prostriedkami - navyše práca - výber financií v KE, ochrana majetku - peňažné prostriedky.

Upozorniť zamestnancov na zriadenie účtu a následne nahlásiť do mzdovej učtárne - č. účtu s prehlásením aj keď by bol účet partnera, resp. manžela, manželky .

PPD 476/2019 - 16. 9. 2019 - 19,40 € - vyúčtovanie vrátenie zo zálohy.

- cestovné MOPS -

- cestovné príkazy - nie sú vypracované - rozpor so zákonom o účtovníctve a zák. o cestovných náhradách - zamestnanci

PPD 357/2019 - 400 €- záloha - kaucia - zmluva o prenájme - doplniť č. uznesenia o schválení - výšky nájmu a - kaucie -

Obec Bačkovík -
Terézia Kinlovičová - hlavný kontrolór obce

SPRÁVA č. 7/2019

z vykonanej kontroly hlavného kontrolóra obce v zmysle § 18- plán kontrol, vykonávanie kontrolnej činnosti - zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení s použitím zák. č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole v z. n. p.

Označenie hlavného kontrolóra - oprávnená osoba	
Meno, priezvisko hlavného kontrolóra	Terézia Kinlovičová
Označenie povinnej osoby	Obec Bačkovík
Cieľ kontroly	Dodrž. právnych predpisov, VZN
Kontrolované obdobie	2019
Miesto a čas vykonania kontroly	Mesiac 09-10/ 2019
Predmet kontroly, legislatívna úprava	Kontrola došlé fa 135- 203/2019 Pokladnica 07-09/2019
Dátum doručenia správy kontrolovanému subjektu	14. 10. 2019
Informácia o tom, či kontrolovaný subjekt podal námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, opatreniam alebo k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených v návrhu správy/čiastkovej správy a spôsob vysporiadania týchto námietok	Kontrolovaný subjekt nepodal námietky k zisteným nedostatkom
Opis PREDMETU KONTROLY a zistených nedostatkov Označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené Odporúčania alebo opatrenia navrhnuté na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku so zohľadnením opodstatnenosti podaných námietok	X) XX)
Zoznam príloh preukazujúcich nedostatky	Neboli zistené nedostatky § 19 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozp. pravidlách -
Lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku	
Dátum vyhotovenia správy z kontroly	14. 10. 2019
Podpis hlavného kontrolóra/podpisy prizvaných osôb	Terézia Kinlovičová , v.r.

Písomné potvrdenie o prevzatí správy kontrolovaným subjektom a o odovzdaní dokladov (dátum a podpis)	14. 10. 2019 Mgr. František Korečko , v.r. - starosta obce
--	---

X)

Opis PREDMETU KONTROLY a zistených nedostatkov

Označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené

Odporúčania alebo opatrenia navrhnuté na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku so zohľadnením opodstatnenosti podaných námietok

XX

Pri kontrole došlé fa 135-203/2019 výberovým spôsobom zistené:

DFA 177/2019 - 315,84 €

porucha na vodovode - fakturácia Obce Boliarov alikvôtnej časti na základe ústneho súhlasu - existuje zmluva na vodu, kde sú podmienky na platenie ??? - efektívnosť, hospodárnosť - Ing. Bimboová - nepodpísala - vykonanie finančnej operácie

28. 3. 2014 - zmluva o dodávke pitnej vody - nepojednáva o delení nákladov na údržbu - opravu.

DFA 136/2019 - 19 € - informatívne

- telefón starosta - od 1. 5. - 31. 5. 2019 0908/096671

DFA 135/2019 - 30,59 € - informatívne

- telefón MŠ od 1. 5. - 31. 5. 2019- 055/69654291

XX

Pri kontrole pokladničných dokladov za 07- 09/2019 v Obci Bačkovík

Bolo zistené:

Pokladnica:

Výdavkové doklady pokladnice V148 - V 235/2019

Príjmové doklady pokladnice P335 - P 507/2019

Doklady sú vyhotovované v súlade so zákonom o účtovníctve § 10 zák.č. 431/2002 Z.z. a tiež je na dokladoch vykonávaná základná finančná kontrola v zmysle zák. č. 357/2015 Z.z.

Od 1. 1. 2019 došlo k zmene tohto zákona a to tak:

Aby základná finančná operácia bola preukazne vykonaná 2 pracovníkmi:

- Každý má povinnosť uviesť, či je možné vykonať finančnú operáciu, resp. ju pozastaviť
- Je povinnosť uviesť - meno, priezvisko, funkciu a podpis - táto povinnosť je splnená.

V 205 - výplaty MOPS 8/19 - 1 423,87 €

- manipulácia s fin. prostriedkami - navyše práca - výber financií v KE, ochrana majetku - peňažné prostriedky.

Upozorniť zamestnancov na zriadenie účtu a následne nahlásiť do mzdovej účtárne - č. účtu s prehlásením aj keď by bol účet partnera, resp. manžela, manželky .

PPD 476/2019 - 16. 9. 2019 - 19,40 € - vyúčtovanie vrátenie zo zálohy.

- cestovné MOPS -

- cestovné príkazy - nie sú vypracované - rozpor so zákonom o účtovníctve a zák. o cestovných náhradách - zamestnanci

PPD 357/2019 - 400 €- záloha - kaucia - zmluva o prenájme - doplniť č. uznesenia o schválení - výšky nájmu a - kaucie -

OPATRENIA na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou - SPRÁVA č. 7/2019:

1.

Na daňových dokladoch - fa 177/2019 - úhrada alikvôtnej časti výdavkov na opravu vodovodu Obci Boliarov. Zmluva z r. 2014 nepojednáva o povinnosti obce Bačkovík podieľať sa na úhrade výdavkov - dať do súladu so zmluvou

2.

MOPS - zamestnanci majú povinnosť si zriadiť účet na výplatu miezd z dôvodu efektívnosti práce a ochrany majetku - hotovosť pokladnica

3.

MOPS - zamestnanci majú povinnosť vyhotoviť „cestovný príkaz“ na SC, ktoré mali účtované výdavky (PPD 476/2019)

Termín: ihneď, stály

Zodpovedný: Mgr. František Korečko - starosta obce - bod 1. bod. 2
Lubica Gonová - bod 3. - pokladnica - doplniť CP

V Bačkovíku, 14. 10. 2019