

Terézia Kinlovičová - hlavný kontrolór obce

SPRÁVA č. 2/2022

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	2022
Miesto a čas vykonania kontroly	Mesiac apríl 2022
Predmet kontroly, legislatívna úprava	Kontrola došlé fa
Dátum doručenia návrhu správy kontrolovanému subjektu	27. 4. 2022
Dátum doručenia správy kontrolovanému subjektu	27. 4. 2022
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	K ročnej správe o kontrolnej činnosti obec predloží informácie
Dátum vyhotovenia návrhu správy z kontroly	27. 4. 2022
Podpis hlavného kontrolóra/podpisy prizvaných osôb	
Písomné potvrdenie o prevzatí správy kontrolovaným subjektom a o odovzdaní dokladov (dátum a podpis)	27. 4. 2022 Mgr. František Korečko - 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 došlých fa č.1 - 113/2022
- 98/2022 - 370,50 € prevádzkovanie verejnej kanalizácie Q 2022 -
informatívne - zmluva
 - 97/2022 - 406,50 € prevádzkovanie vodovodu - II. Q 2022 -
informatívne - zmluva
 - 73/2022 - 6 480 € - PD zberný dvor 042/321 - informatívne
 - 71/2022 - 395,28 € -vývoz odpadu - informatívne - február 2022
 - 65/2022 - 26 € 0908096671 - starosta, 0904848904 - Ocú
0904821717 - poplašné napojenie na políciu
 - 64/2022 - 23 € - MOPS - informatívne - telefón
 - 66/2022 - 3,35 € - ZŠ - informatívne - telefón
 - 60/2022 - 161,57 € - el. ZŠ MŠ - 113,10 - ZŠ, 48,47 - MŠ za 02/2022
 - 22/2022 - 35 € - režijné výdavky stravovanie MŠ 01/2022 7 strav. X 5 =
podľa zmluvy
 - 10/2022 - 628,80 € - PD rozšírenie el. vedenia - distr. Sieť NN 042,
KZ 72a

Z á v e r

Pri kontrole došlých faktúr konštatujem zabezpečenie § 19 zák. o rozp. pravidlách - efektívnosť , hospodárnosť, účelnosť

Odporúčanie:

Po kontrole účtovných dokladov - došlé fa - nie je potrebné prijímať opatrenia.

Odporúčam aktívne sledovať náklady na energie z dôvodu energetickej krízy v r. 2022

XX

XX

V Bačkovíku , 27. 4. 2022

Terézia Kinlovičová

Príloha k správe z kontroly

Výňatok zák. č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite

Finančná kontrola

§ 6

(1) Finančná kontrola sa vykonáva ako

- a) základná finančná kontrola,
- b) administratívna finančná kontrola,
- c) finančná kontrola na mieste.

(2) Za vykonanie finančnej kontroly zodpovedá štatutárny orgán orgánu verejnej správy.

(3) Cieľom finančnej kontroly je zabezpečiť najmä

a) dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti,

b) dodržiavanie rozpočtu orgánu verejnej správy,

c) dodržiavanie tohto zákona, všeobecne záväzných právnych predpisov vydaných na jeho vykonanie, osobitných predpisov, medzinárodných zmlúv, ktorými je Slovenská republika viazaná,¹¹⁾ a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia, rozhodnutí vydaných na základe osobitných predpisov¹⁴⁾ alebo vnútorných predpisov,

d) dodržiavanie uzatvorených zmlúv¹⁵⁾ orgánom verejnej správy,

e) dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií,

f) správnosť a preukázateľnosť vykonávania finančnej operácie alebo jej časti, spoľahlivosť výkazníctva,

g) ochranu majetku v správe alebo vo vlastníctve orgánu verejnej správy,

h) predchádzanie podvodom, nezrovnalostiam a korupcii,

i) včasné a spoľahlivé informovanie štatutárneho orgánu verejnej správy o úrovni hospodárenia s verejnými financiami a o vykonávaných finančných operáciách alebo ich častiach,

j) overovanie splnenia prijatých opatrení k nedostatkom zisteným administratívnou finančnou kontrolou alebo finančnou kontrolou na mieste,

k) overovanie ďalších skutočností súvisiacich s finančnou operáciou alebo jej časťou a finančným riadením.

(4) Orgán verejnej správy finančnou kontrolou overuje, v súlade s cieľmi podľa odseku 3 a podľa povahy každej finančnej operácie alebo jej časti, jej súlad s

a) rozpočtom orgánu verejnej správy na príslušný rozpočtový rok,

b) rozpočtom orgánu verejnej správy na dva rozpočtové roky nasledujúce po rozpočtovom roku podľa písmena a), ak financovanie finančnej operácie alebo jej časti neskončí v príslušnom rozpočtovom roku a ide o realizáciu verejného obstarávania; to platí, ak je orgánom verejnej správy štátna rozpočtová organizácia,

c) osobitnými predpismi alebo medzinárodnými zmluvami, ktorými je Slovenská republika viazaná,¹¹⁾ a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia,

d) zmluvami¹⁵⁾ uzatvorenými orgánom verejnej správy,

e) rozhodnutiami vydanými na základe osobitných predpisov,¹⁴⁾

f) vnútornými predpismi alebo

g) inými podmienkami poskytnutia verejných financií neuvedenými v písmenách a) až f).

§ 7

Základná finančná kontrola

(1) Základnou finančnou kontrolou je orgán verejnej správy povinný overovať vždy súlad každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 na príslušných stupňoch riadenia.

(2) Základnú finančnú kontrolu vykonáva štatutárny orgán orgánu verejnej správy alebo ním určený vedúci zamestnanec orgánu verejnej správy¹⁶⁾ 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 orgánu verejnej správy. Ak je orgánom verejnej správy obec a nemôže zabezpečiť vykonanie základnej finančnej kontroly svojimi zamestnancami, vykonáva základnú finančnú kontrolu starosta a aspoň jedna iná fyzická osoba, ktorú schvaľuje obecné zastupiteľstvo uznesením.

(3) Osoby podľa odseku 2 vykonávajúce základnú finančnú kontrolu potvrdzujú na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou súlad so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 uvedením svojho mena a priezviska, podpisu, dátumu vykonania základnej finančnej kontroly a uvedením vyjadrenia, či

a) finančnú operáciu alebo jej časť možno vykonať alebo nemožno vykonať,

b) vo finančnej operácii alebo jej časti možno pokračovať alebo nemožno pokračovať alebo

c) poskytnuté plnenie treba vymáhať alebo poskytnuté plnenie nie je potrebné vymáhať, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala.

(4) Ustanovenia odsekov 1 až 3 nepoužije orgán verejnej správy pri plnení úloh integrovaného záchranného systému a Policajný zbor, Hasičský a záchranný zbor, Horská záchranná služba, finančná správa v oblasti colníctva, ozbrojené sily Slovenskej republiky, Zbor väzenskej a justičnej stráže, Národný bezpečnostný úrad Slovenskej republiky a spravodajské služby pri plnení tých úloh, ktoré neznesú odklad podľa osobitných predpisov.¹⁷⁾ Rovnako sa ustanovenia odsekov 1 až 3 nepoužijú pri odstraňovaní dôsledkov prevádzkových havárií a iných havarijných stavov bezprostredne po ich vzniku, ak odstránenie týchto dôsledkov neznesie odklad v záujme ochrany života, zdravia a v záujme predchádzania škodám na majetku.

Zak. č. 394/2012 Z.z. - platby v hotovosti - § 4, § 6

§ 4

(1) Zakazuje sa platba v hotovosti, ktorej hodnota prevyšuje 5 000 eur, ak odsek 2 neustanovuje inak.

(2) Zakazuje sa platba v hotovosti, ktorej hodnota prevyšuje 15 000 eur, medzi fyzickými osobami nepodnikateľmi.

§ 5

Ak došlo k porušeniu zákazu podľa § 4, nie je tým dotknutá platnosť právnych úkonov, na základe ktorých sa vykonala platba v hotovosti.

§ 6

(1) Hodnotou platby v hotovosti v inej mene, ako je mena euro, je

nominálna hodnota bankoviek a mincí prepočítaná na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska, ktorý je platný v deň predchádzajúci dňu platby v hotovosti.

(2) Hodnotou platby v hotovosti, ktorá je rozdelená na niekoľko samostatných platieb, je súčet hodnôt týchto platieb, ak tieto platby vyplývajú z jedného právneho vzťahu.

Zák. č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy - výňatok

§ 19

3) Právnické osoby a fyzické osoby, ktorým sa poskytujú verejné prostriedky, zodpovedajú za hospodárenie s nimi a sú povinné pri ich používaní zachovávať hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť ich použitia;²¹⁾ pri poskytovaní preddavkov z verejných prostriedkov sú povinné postupovať podľa odsekov 8 až 10.