

## Správa o výsledku kontroly č.1/HK/2021

Kontrola bola vykonaná v zmysle Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Nižná na obdobie október – december 2021 ako Kontrola dodržiavania základnej finančnej kontroly za obdobie 1. polrok 2021 na Obecnom úrade.

**Kontrolu vykonala:** Ing. Zuzana Žáková, hlavná kontrolórka obce

**Kontrolovaný subjekt:** Obecný úrad, Obec Nižná

**Predmet kontroly:** kontrola zameraná na dodržiavanie základnej finančnej kontroly, či je táto vykonávaná v súlade so súčasnými platnými právnymi predpismi a spĺňa zákonom stanovené náležitosti.

**Cieľ kontroly:** zabezpečiť dodržiavanie platných predpisov na uvedenom úseku pri činnosti samosprávy obce.

**Zákonné ustanovenia:** Z. č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite v z. n. p., §7

**Kontrolované doklady:** došlé faktúry za obdobie 1.1.2021 – 30.6.2021

**Miesto a čas vykonania kontroly:** Obecný úrad Nižná, 1.10.2021- 31.10.2021

Prehľad skontrolovaných faktúr 1.1.2021 – 30.6.2021:

Typ faktúr	Počet	Označenie faktúr
Faktúry neinvestičné	239	DF2021
Faktúry investičné	14	DFE2021
Faktúry ostatné (zálohové, proforma..)	31	DFI2021

### Stanovisko:

Pri kontrole som sa zamerala na dodržiavanie:

- Súlady s rozpočtom na rok 2021: všetky kontrolované faktúry boli v súlade so schváleným rozpočtom
- Spôsob vykonávania základnej finančnej kontroly v súlade s platnými predpismi. Kontrolou bolo zistené, že u všetkých kontrolovaných faktúr bola vykonaná základná finančná kontrola štatutárnym orgánom obce – starostom a zamestnancom zodpovedným za rozpočet - ekonómkou. Dodržanie základnej finančnej kontroly bolo preukázané vo všetkých prípadoch priloženým krycím listom.

Krycí list obsahoval:

- Údaje o dodávateľovi
- Číslo faktúry v knihe došlých faktúr
- Sumu v EUR
- Účel
- Dátum doručenia faktúry, dátum splatnosti
- Platobný príkaz
- Účtovací predpis
- Potvrdenie o vykonaní základnej finančnej kontroly štatutárnym orgánom a zamestnancom zodpovedným za rozpočet obce a vyjadrenie súhlasu s vykonaním danej finančnej operácie podpisom.

Kontrolou bolo zistené, že u jedného dodávateľa bola uvádzaná nesprávna adresa, čo bolo po zistení odstránené.

Odporúčanie:

1. Uvádzať na kontrolnom liste aj č. zmluvy (ak vznikla povinnosť zmluvu uzatvoriť, voči ktorej je faktúra vystavená).
2. Pre zvýšenie transparentnosti odporúčam potvrdzovať dodanie tovaru, služby čitateľným podpisom zamestnanca, ktorý tovar, resp. službu prebral.

Správa prerokovaná s pani J. Bečkovou 19.11.2021.

Dátum: 22.11.2021

-----  
Ing. Zuzana Žáková  
hlavná kontrolórka obce Nižná