



## Hlavný kontrolór obce Gôtovany

### Správa o kontrolnej činnosti č. 8/2015

Na základe zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti na 2. polrok 2015 predkladám obecnému zastupiteľstvu obce Gôtovany nasledujúcu správu č. 8/2015:

#### Východiská kontroly:

- Zákon NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve
- Oficiálna stránka obce Gôtovany: [www.gotovany.ocu.sk](http://www.gotovany.ocu.sk)
- Webový portál <http://gotovany.obecny-portal.sk/>

V dňoch 01.09.2015 až 30.09.2015 bola vykonaná v kancelárii obecného úradu kontrola došlých a odoslaných faktúr, zaevidovaných a zaúčtovaných zamestnancami obecného úradu obce Gôtovany, zmlúv a objednávok evidovaných v 1. polroku 2015. Táto kontrola bola vopred ohlásená zamestnancom obecného úradu dňa 01.09.2015 v kancelárii obecného úradu obce Gôtovany.

Predmetom kontroly boli dodávateľsko-odberateľské zmluvy, objednávky, došlé a vystavené faktúry ako aj kniha záväzkov (kniha došlých faktúr) a kniha pohľadávok (kniha odoslaných faktúr) za obdobie od 01.01.2015 do 30.06.2015.

V zmysle uvedenej kontroly som zistil nasledovné skutočnosti:

A) Za prvý polrok 2015 bolo na webovom portáli <http://gotovany.obecny-portal.sk/> podpísaných a zverejnených 6 zmlúv.

Kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky:

V uverejnených údajoch pri zmluve č. 1215334 podpísanej s organizáciou SLOVGRAM so sídlom Jakobovo námestie 14, 813 48 Bratislava, IČO: 17310598 a obcou Gôtovany zo dňa 15.5.2015 ohľadom vysporiadania práva výkonných umelcov a výrobcov zvukových a zvukovo-obrazových záznamov chýba informácia o zmluvnej cene (odmene), je tam uvedená nulová cena. V zmluve je uvedená cena (odmena) v sume 33,50 EUR za rok. Odporúčam tento údaj opraviť.

Opätovne upozorňujem obecný úrad, že v zmysle ustanovenia § 5a, ods. 9 zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám nadobúda účinnosť povinne zverejňovaná zmluva až dňom zverejnenia na webovom sídle povinnej osoby, ktorá zmluvu uzatvára.

B) Za prvý polrok 2015 bolo na webovom portáli <http://gotovany.obecny-portal.sk/> podpísaných a zverejnených 4 objednávky, vystavené v 1. polroku 2015.

Všetky objednávky je obec povinná zverejňovať v súlade so zákonom č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám, § 5b ods. 2 do 10 dní odo dňa vyhotovenia. V zmysle uvedeného odporúčam vystavovať obecnému úradu objednávky na všetky dodané a vyfakturované dodávky tovarov a služieb (napr. dodávka kanc. nábytku, interiérového vybavenia, mulčovanie a pod.), a najmä aj na opravy a údržbu majetku obce (napr. oprava a údržba hasiacich prístrojov, oprava WC a potrubia, oprava počítača, dlažby, dverí a prahov a pod.)

C) Všetky došlé faktúry od čísla DF2015/01 až po číslo DF2015/65 holi riadne zaevidované v

knihy došlých faktúr a podpísané v súlade s predbežnou a priebežnou kontrolou zamestnancami obecného úradu.

Kontrolou boli zistené aj nasledovné nedostatky:

1. Došlá faktúra DF2015/41 od firmy CBS spol, s r.o. IČO: 36754749 (č. 15/0351) bola zaúčtovaná ako došlá faktúra zo dňa 13.04.2015 v sume 240,00 EUR. Jedná sa v skutočnosti o došlú predfaktúru. Odporúčam došlé predfaktúry (v zmysle výzvy na zaplatenie zálohy dopredu) neučtovať, len evidovať a až na základe došlej koncénnej zúčtovacej faktúry zaúčtovať do evidencie účtovných dokladov.
  2. Odporúčam opätovne zjednotiť systém zverejňovania uznesení, zápisníc, zmlúv, faktúr a objednávok obce Gôtovany, pretože na základe kontroly som zistil, že sa tieto uvedené dokumenty zverejňujú na oficiálnych stránkach obce Gôtovany: [www.gotovany.ocu.sk](http://www.gotovany.ocu.sk), ktorých prevádzku a aktualizáciu zabezpečuje firma Webex media, s.r.o. a aj na webových stránkach systému <http://gotovany.obceny-portal.sk/>, ktoré prevádzkuje firma RVC v Štrbe.
- D) Za prvý polrok 2015 vystavili zamestnanci obecného úradu v Gôtovanoch vystavené faktúry v počte 25.

Ku dnešnému dňu neboli obecnému úradu Gôtovany za rok 2014 uhradené tieto vystavené faktúry:

- Faktúra č. OF2014/10 v sume 27,50 EUR, vystavená za spotrebu elektrickej energie ČOV, splatnosť uplynula dňom 16.7.2014.
- Faktúra č. OF2014/18 v sume 42,15 EUR, vystavená za spotrebu EE ČOV, splatnosť uplynula dňom 16.7.2014.
- Faktúra č. OF2014/21 v sume 35,15 EUR, vystavená za spotrebu EE ČOV, splatnosť uplynula dňom 16.7.2014.
- Faktúra č. OF2014/22 v sume 56,20 EUR, vystavená za spotrebu EE ČOV, splatnosť uplynula dňom 16.7.2014.

Ku dnešnému dňu neboli obecnému úradu Gôtovany za rok 2013 uhradené tieto vystavené faktúry:

- Faktúra č. OF2013/1 v sume 36,68 EUR, vystavená za spotrebu EE ČOV, splatnosť uplynula dňom 31.07.2013.
- Faktúra č. OF2013/8 v sume 49,04 EUR, vystavená za spotrebu EE ČOV, splatnosť uplynula dňom 31.07.2013.
- Faktúra č. OF2013/12 v sume 36,78 EUR, vystavená za spotrebu EE ČOV, splatnosť uplynula dňom 31.07.2013.

Za rok 2012 neboli ku dnešnému dňu uhradené nasledovné faktúry:

- Faktúra č. OF2012/1 v sume 81,27 EUR, vystavená za spotrebu EE ČOV, splatnosť uplynula dňom 31.10.2013.
- Faktúra č. OF2012/24 v sume 7,11 EUR, vystavená za spotrebu EE ČOV, splatnosť uplynula dňom 31.10.2013.

Odporúčam obecnému úradu zefektívniť vymáhanie neuhradených faktúr v súčinnosti s právnym zástupcom obce Gôtovany.

So správou o kontrole boli zamestnanci obecného úradu oboznámení dňa 14.10.2015 v kancelárii obecného úradu obce Gôtovany.

Zobrali na vedomie:

Za obecný úrad starosta obce: p. Jozef Čút .....

V Gôtovanoch, dňa 14.10.2015

Vypracoval:

Ing. Pavel Tyka  
Hlavný kontrolór

