

Správa z kontroly

spôsobu a použitia finančných prostriedkov pri nákupoch materiálov, vykonávaní prác vo vlastnej réžii obce porovnaním so skutočnou spotrebou a oprávnenou potrebou

Meno, priezvisko a podpis oprávnenej osoby: PhDr. Monika Kocková, hlavná kontrolórka

Povinná osoba: Obec Hontianske Nemce, Hontianske Nemce č. 500, 962 65

Predmet kontroly: Kontrola spôsobu a použitia finančných prostriedkov pri nákupoch materiálov , vykonávaní prác vo vlastnej réžii porovnaním so skutočnou spotrebou a potrebou

Kontrolované obdobie: apríl – máj 2021

Termín začatia kontroly: jún 2021

Cieľ kontroly: Zistiť, či kontrolovaný subjekt nakladal s majetkom obce hospodárne v prospech rozvoja obce a občanov, či postupoval v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách a zákonom o účtovníctve 431/2002 Z.z.

Kontrola je vykonaná podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti uznesením č. 63/A/2020 schváleným obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2020.

Obec ku kontrole predložila faktúry a dodacie listy za nákup materiálu, ktorý bol použitý na vykonanie prác vo vlastnej réžii na detskom ihrisku na Majeri a pri futbalovom ihrisku a úprava okolia studničky na Sitnianskej Lehôtke.

Obec nevypracúva výkaz výmer pre zadanie jednotlivých prác a opráv vo vlastnej réžii. Zamestnanec obce zistí, aký materiál a množstvo je potrebné na opravu. Spotrebný materiál nakupuje po odsúhlasení starostom obce v najbližšej predajni. Následne je materiál použitý na viacero opráv, z toho dôvodu sa nedá určiť jednoznačne koľko vybraného spotrebného materiálu obec spotrebovala a potrebovala pre konkrétnu prácu či danú opravu.

Z predložených faktúr som kontrolou odsúhlasila porovnaním správnosť faktúr a dodacích listov, vykonanú finančnú kontrolu s podpismi a dátumami.

Z poskytnutých podkladov môžem zhodnotiť čiastkové vyžitie finančných prostriedkov na nákup materiálu nasledovne:

Detské ihrisko Majer

- 91,98 € - šmykľavka pre deti 3 m, tmavo-tyrkysová - EURONICS TPD, DF2021/135

- 22,88 € - Farba SYNTA, tmavo modrá, červená , žltá – Urbanex, DF 2021/171 zo dňa 30.4.2021

- 292,50 € – zámková dlažba 20x10x4, 25m² (Stavebniny Róbert Kováč – DF2021/165 zo dňa 29.4.2021, pozn. Fakturovaný materiál za 659,22 EUR

- 32,90 € –Pletivo 150/10 m (dodací list bez dátumu, Stavebniny Róbert Kováč, Krupina,)

Celkom : 440,26 EUR s DPH

Detské ihrisko pri futbalovom ihrisku

Urbanex- DF2021/171 - Dodací list DLHN/20210332, zo dňa 26.4.2021 – na sumu 39,23 € bez DPH z toho:

- 4,12€ - Farba SYNTA, hnedá gaštan (použ. na lavičku)

- 9,18 €- Farba SYNTA – zelená stredná 2 ks (na lavičky)

- 9,9 € - Riedidlo,3,4l

- 5,83 € - Skrutka 8,0 x 120 TH, 16 ks
 - 5,84€ - Štetec KANA, 2,5 plochý, 2 ks
 - 2,93 € - Vrták Makita 6,0 x 93, 2 ks
 - 1,43 € BIT Makita 40 x 25 mm
 - 9,18 € - Farba SYNTA – zelená stredná - 2 ks
- Celkom: 47,08 € s DPH**

Sitnianska Lehôtka

- 119,76 € - brána k studničke (Kovoprofil R, s.r.o., DF2021/152 zo dňa 13.4.2021)
 - 39 € - farba Jupakryl 15 kg(Dado, DF 2021/123 zo dňa 6.4.2021)
 - 49 €– Savo 4 ks, 1,2l kľučka, fabka, zámok (Urbanex, DF 2021/119 zo dňa 6.4.2021)
 - 26,78 € - savo 5 ks (Urbanex, DF2021/171 zo dňa 30.4.2021)
 - 21,5 € – kolenačka, penetrák 1l, štetec č. 1230 (Stavebniny R.Kováč, dodací list bez dátumu)
 - 10,80 € – 4 ks sprej Laro – pokladničný blok
- Celkom: 266,84 €s DPH**

Obec je povinná podľa zákona č. 138/1991 Zb. z o majetku obce § 7 ods. 1 hospodáriť s majetkom obce v prospech rozvoja obce a jej občanov a ochrany a tvorby životného prostredia. Zároveň je povinná podľa § 7 ods.2 majetok obce zveľaďovať, chrániť a zhodnocovať. Je povinná najmä udržiavať a užívať majetok a chrániť daný majetok pred poškodením, zničením, stratou alebo zneužitím.

Finančné prostriedky boli použité v súlade s rozpočtom a pozornosť by som venovala jednotlivým dokladom, či sú v súlade so zákonom o účtovníctve.

KONTROLOU bolo zistené:

Obec na nákup materiálu použila finančné prostriedky v súlade s rozpočtom obce na rok 2021. Účtovné doklady sa účtujú v súlade so zákonom o účtovníctve.

Kontrolou neboli ZISTENÉ NEDOSTATKY

NÁVRH ODPORÚČANÍ

Pri väčších opravách vo vlastnej réžii pripraviť výkaz výmer. Vybrať najvýhodnejšiu cenu spotrebného materiálu. Zvážiť s dostatočným predstihom nákup materiálu na plánované investičné činnosti a opravy tak, aby bolo možné materiál nakúpiť za výhodné ceny. Pripraviť náklady na opravu. Nákup materiálu odsúhlasovať na jednotlivé činnosti so zodpovedným zamestnancom, určiť zodpovednú osobu za nákup materiálu a spotrebu.

PhDr. Monika Kocková, v.r.
hlavná kontrolórka obce

V Hontianskych Nemciach, dňa 11.06.2021