



OBEC SPIŠSKÉ BYSTRÉ Hlavný kontrolór

Správa z vykonanej následnej kontroly Kontrola účtovných dokladov za obdobie 9/2021

Hlavný kontrolór: Ing. Veronika Hoffmannová

Kontrolovaný subjekt: Obec Spišské Bystré

Predmet kontroly: kontrola pokladničných dokladov a faktúr za 9/2021

Kontrolované obdobie: 9/2021

Miesto vykonania kontroly: Obec Spišské Bystré – Obecný úrad

Dátum vykonania kontroly: 25.-26.4.2022

K vykonaniu následnej kontroly boli hlavnej kontrolórke obce predložené:

Kniha došlých faktúr 1.9-30.9.2021

Došlé faktúry -faktúry za 9/2021

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2022, ktorý bol schválený OZ dňa 10.12.2021 uznesením č. 21/2021/8

Kniha došlých faktúr je vedená v elektronickej forme podľa dátumu doručenia. Každá došlá faktúra je doložená Krylicím listom, na ktorom je vyznačené:

- základné údaje z faktúry o odberateľovi, dodávateľovi
- suma a účel úhrady
- platobný príkaz
- účtovací predpis
- potrebné časové údaje
- vykonanie základnej finančnej kontroly

Za mesiac september 2021 bola celková fakturovaná suma 65 336,95€, z toho boli uhradené faktúry v sume 38 094,55 €.

Za mesiac **september 2021** boli fakturované nasledovné tovary a služby:

- Sms spravodaj



OBEC SPIŠSKÉ BYSTRÉ Hlavný kontrolór

- Stravné lístky- dôchodcovia
- Prenájom- kopírovací stroj
- Elektrická energia
- Prenájom pozemku
- Telefónne služby, internet
- Vývoz, zneškodnenie odpadu
- Pracovná zdravotná služba
- Prenájom mobilných toaliet- Kubašský festival
- Ozvučenie, osvetlenie- Kubašský festival
- Potraviny-Vila Cubach
- Správa verejnej kanalizácie a ČOV
- Prenájom LED obrazovky- Kubašský festival
- Stolové kalendáre 2022
- Konferenčný stôl
- Kancelárske potreby
- Prístavba a nadstavba MŠ
- Vila Cubach- kamerový systém, banquetové stoly, servis systému Foodman
- DHZO- automonitor
- Paušálny poplatok- odchyt túlavých psov
- Štola na stôl
- Údržba verejného osvetlenia a rozhlasu
- Vodné- DHZO, nájomné byty, cintorín ,oú, KD,
- BOZP
- Odborná prehliadka elektrickej požiarnej signalizácie
- Reprezentačné predmety- šatky
- Ochranné pomôcky- respirátory FFP 2

Podľa §5b ods.2 zákona č.211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám povinná osoba zverejní faktúru do 30 dní odo dňa zaplatenia faktúry. Uvedené faktúry boli zverejnené včas.



OBEC SPIŠSKÉ BYSTRÉ Hlavný kontrolór

Kontrola pokladne:

K vykonaniu kontroly boli predložené nasledovné doklady:

Pokladničná kniha- hlavná na OcÚ od 1.9.2021-30.9.2021

Pokladničné doklady: P1/V/340-P1/P/920

Pokladnica je vedená v elektronickej forme. Príjmové a výdavkové doklady sú číslované v jednom číselnom rade v poradí za sebou podľa dátumu vyhotovenia. K pokladničným dokladom sú priložené prvotné doklady, v prípade, že sa jedná o doklady z registračnej pokladnice, tieto sú vyhotovené aj v kópii. Na kontrolovaných pokladničných dokladoch je vyznačené vykonanie základnej finančnej kontroly zodpovedným zamestnancom a starostom.

Pokladničný doklad obsahuje:

- základné údaje o obci, platiteľovi, príjemcovi
- číslo dokladu,
- dátum vyhotovenia,
- platiteľa a príjemcu,
- prijatú alebo vyplatenú sumu,
- účel platby,
- schválenie- podpis, pokladník, zaúčtovanie- podpis,
- účtovací predpis,
- vykonanie základnej finančnej kontroly.

Výdavky a príjmy za obdobie 9/2021:

Výdavky:

- Vila Cubach- všeobecný materiál, potraviny, vybavenie interiéru
- PHM-DHZO, STK Iveco
- Mzdy
- Osobitný príjemca
- Odvod hotovosti na bankový účet z pokladne
- Dôchodcovia- strava



OBEC SPIŠSKÉ BYSTRÉ Hlavný kontrolór

- Poštovné
- Dotácia- SZ chovateľov holubov
- Telefón- Gigaset

Príjmy:

- Poplatok za KO, poplatok za psa
- Miestne dane
- Stočné
- Poplatok za pripojenie na verejnú kanalizáciu
- Správne poplatky
- Prenájom- nebytové priestory
- Nájomné za byt
- Poplatok za miestny rozhlas
- Poplatky za kopírovanie
- Nájom- Dom smútku a chladiace zariadenie
- Dotácia pokladne- Vila Cubach

Zistenia, odporúčania:

Kontrolou boli preverené podklady za obdobie 9/2021, ktoré boli predložené k dispozícii kontrolórke obce. Za kontrolované obdobie 9/2021 boli všetky faktúry zverejnené na webovej stránke obce podľa zákona č.211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám.

Podkladom ku každej faktúre je buď objednávka alebo zmluva. V prípadoch pri nasledovných faktúrach: 416,417,418,428,429,430,431,436,437,449,450,451,452 nebola vystavená objednávka.

Ing. Veronika Hoffmannová, v.r.

Hlavná kontrolórka obce