

Dátum: 31.5.2024

Číslo: 1//5/2024

OBEC Seniakovce
Seniakovce 31
08203

SPRÁVA O V ÝSLEDKU KONTROLY

1. Úvod

Ako oprávnená osoba v pozícii hlavného kontrolóra obce Seniakovce v súlade so zákonom 369/1990 Zb., predkladám obecnému zastupiteľstvu správu o výkone kontroly zverejňovania faktúr v nižšie uvedenej povinnej osobe v zmysle plánu kontrol na rok 2024.

Povinná osoba	<i>OBEC Seniakovce</i> <i>Štatutárny zástupca: Jozef Pončák</i>
Oprávnená osoba	<i>Hlavný kontrolór – Ing. Klaudia Hurková</i>
Oznámenie o výkone kontroly	<i>V zmysle zákona 369/1990 Zb.</i>
Typ kontroly	<i>Nefinančná</i>
Cieľ kontroly	<i>Kontrola správnosti zverejňovania faktúr.</i>
Kontrolované obdobie	<i>2023-2024</i>
Miesto a dátum vypracovania správy	<i>Seniakovce , 31.5.2024</i>

2. Legislatívny rámec:

Všeobecne záväzné právne predpisy:

- a) 369/1990 Zz,
- b) 211/2000 Zz

3. Predložené doklady, písomnosti, informácie a iné podklady ku kontrole

Ku kontrole boli predložené existujúce dokumenty:

-zverejnené faktúry na webovom sídle obce

4. Samotný výkon kontroly

V zmysle zákona 211/3000 Zz, § 5b odst. 1, písm.b :

Povinná osoba zverejňuje na svojom webovom sídle, ak ho má zriadené, v štruktúrovanej a prehľadnej forme najmä tieto údaje o faktúre za tovary, služby a práce:

1. identifikačný údaj faktúry, ak povinná osoba vedie číselník faktúr,
2. popis fakturovaného plnenia, tak ako je uvedený na faktúre,
3. celkovú hodnotu fakturovaného plnenia v sume, ako je uvedená na faktúre, ako aj údaj o tom, či je suma vrátane dane z pridanej hodnoty, alebo či je suma bez dane z pridanej hodnoty,
4. identifikáciu zmluvy, ak faktúra súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou,
5. identifikáciu objednávky, ak faktúra súvisí s objednávkou,
6. dátum doručenia faktúry,
7. identifikačné údaje dodávateľa fakturovaného plnenia:

7a. meno a priezvisko fyzickej osoby, obchodné meno fyzickej osoby-podnikateľa alebo obchodné meno alebo názov právnickej osoby,

7b. adresu trvalého pobytu fyzickej osoby, miesto podnikania fyzickej osoby-podnikateľa alebo sídlo právnickej osoby,

7c. identifikačné číslo, ak ho má dodávateľ fakturovaného plnenia pridelené.

V povinnej osobe boli v roku 2023 a 2024, teda za kontrolované obdobie zverejnené faktúry v predpísane, vyššie uvedene forme. Navrhujem však pre dodržanie ustanovení zákona zverejňovať faktúry po ukončení a zaúčtovaní každého mesiaca, keďže podľa §5b odst.2 je povinnosť zverejnenia do 30 dní od zaplatenia dodávateľskej faktúry.

Povinná osoba zverejňuje aj vystavené faktúry, čo nie je povinnosťou vyplývajúcou zo zákona.

5. Záver

Kontrolou neboli zistené závažné nedostatky v povinnej osobe a z uvedeného dôvodu bola vypracovaná správa o výsledku kontroly.

Dátum doručenia správy povinnej osobe na oboznámenie:12..6.2024

Ing.Klaudia Hurková
hlavný kontrolór

Prevzal:

Meno a priezvisko, funkcia:

Dňa:

Podpis:

