



OBEC LETANOVCE HLAVNÝ KONTROLÓR

Správa z vykonanej následnej kontroly Kontrola účtovných dokladov za obdobie 9,10,11,12/2024

Hlavný kontrolór: Ing. Veronika Hoffmann

Kontrolovaný subjekt: Obec Letanovce

Predmet kontroly: kontrola faktúr a pokladničných dokladov za obdobie 9,10,11,12/2024

Kontrolované obdobie: 9,10,11,12/2024

Miesto vykonania kontroly: Obec Letanovce – Obecný úrad

K vykonaniu následnej kontroly boli hlavnej kontrolórke obce predložené:

Kniha došlých faktúr 1.9.-30.9.,1.10.-31.10.,1.11.-30.11.2024,1.12.-31.12.2024

Došlé faktúry za 9/2024,10/2024,11/2024,12/2024

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2025, ktorý bol schválený OZ dňa 11.12.2024 uznesením č.97/12/2024.

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,
- označenie objednávky a zmluvy,
- účtovací predpis,
- potrebné časové údaje,
- vykonanie základnej finančnej kontroly.

Kontrolovanými došlými faktúrami (536/2024-617/2024) v celkovej sume 52 193,05 € boli v mesiaci **september 2024** uhradené nasledovné tovary a služby:

- zvolávací systém Fireport-SMS pre DZHO Letanovce 8/2024,
- výkon činnosti zodpovednej osoby za 9/2024 (ochrana osobných údajov),



OBEC LETANOVCE HLAVNÝ KONTROLÓR

- poskytovanie služieb v oblasti kybernetickej bezpečnosti 9/2024,
- plyn- Ocú, MŠ, ŠJ, šatne-9/2024,
- amazon web services,
- čistiace a hygienické potreby MŠ, Ocú, ŠJ,
- tlaková sprcha-ŠJ,
- telefón, internet,
- oprava ponorného čerpadla,
- didaktické pomôcky, materiál predškolí,
- nábytok do interiéru-MŠ,
- príspevok na pravidelnú dopravu z Ocú (8/2024),
- stravovanie dôchodcov-príspevok v zmysle VZN 1/2023(za mesiac 8/2024),
- deň Slovenských hôr (catering),
- vytýčenie pozemkov a zameranie bodov PBP na Kláštorisku,
- odborná pomoc pri výkone správy majetku verejnej kanalizácie a vodovodu za 8/2024,
- mesačný paušálny poplatok (odchyt psov) za 8/2024,
- vodné-obec Letanovce, Strelník 8/2024,
- energie,
- vývoz a zneškodnenie odpadu za 8/2024-Letanovce, Strelník,
- prenájom VOK 8/2024,
- školenie-ŠJ,
- advokátske služby 8/2024,
- použitie a presun čistiaco-sacieho vozidla ČOV Strelník,
- tonery-ŠJ,
- zverejnenie pracovnej ponuky, služby na portáli www.profesia.sk,
- technologický servis ČOV-Letanovce,
- klimatizácia do budovy Komunitného centra Strelník,
- administrácia a aktualizácia web stránky MŠ,
- montáž a zapojenie podružného elektromera-Komunitné centrum Strelník,
- verejné osvetlenie obce Letanovce-9/2024,



OBEC LETANOVCE HLAVNÝ KONTROLÓR

- záručná prehliadka po 1.roku-Toyota RAW 4x4
- poskytovanie služieb IT,
- výmena zdroja v zálohovacom zariadení,
- strešná krytina (projekt Ľudia a hrady),
- projektový manažment v rámci projektu MOPS v obci Letanovce,
- služby projektového manažéra k projektu Komunitné centrum Strelník,
- licencie programov pre predškolákov MŠ,
- stolové a nástenné kalendáre,
- kontajner 1100 l plastový-3ks,
- náradie PUPN,
- dôchodcovia nákupné poukážky 174 ks,
- nopová fólia NP Ľudia a hrady,
- okrajové a hrebeňové plechy na finalizáciu strechy- NKP Kláštorisko,
- odborná publikácia,
- potraviny-osobitný príjemca,
- smartfón-Ocú,
- vrecia-Strelník ČOV (100ks),
- Informačný portál pre riaditeľov MŠ,
- Revízia plynových zariadení-MŠ,
- Aktualizácia a servis programu ŠJ,
- E-gov podpora 9/2024,
- Servisné služby, on site podpora,
- Komponenty na vozidlo pre DHZ Letanovce,
- Služby technika požiarnej ochrany a BOZP III.štvrťrok,
- Odvodnenie, sanačné práce časti muriva budovy ŠJ.

Kontrolovanými došlými faktúrami (618/2024-706/2024) v celkovej sume 51 011,30 € boli v mesiaci **október 2024** uhradené nasledovné tovary a služby:

- Výkon činnosti zodpovednej osoby v oblasti ochrany osobných údajov a kybernetickej bezpečnosti-10/2024,



OBEC LETANOVCE HLAVNÝ KONTROLÓR

- Predplatné časopisu Účtovníctvo pre ROPO a obce na rok 2025,
- Odborná pomoc pri výkone správy majetku verejného vodovodu za 9/2024,
- Príspevok na pravidelnú dopravu z Ocú 9/2024,
- Amazon web services za 9/2024,
- Plyn- 10/2024,
- Zvolávací systém Fireport SMS-9/2024,
- Deratizácia nájomných bytov-Strelník,
- Spoločenská akcia "Deň rodiny",
- Telefonické služby,
- Monitoring plynových kotlov MŠ,
- Energie,
- Mesačný paušálny poplatok za odchyt psov-9/2024,
- Vodné-Strelník,
- DHZ Letanovce-ponožky pre reprezentáciu,
- Projektový manažment v rámci projektu MOPS,
- Toner do tlačiarne v MŠ,
- Potraviny-školská jedáleň,
- Nariadenie-PUPN 2,
- Vývoz a zneškodnenie odpadu VOK 9/2024- Strelník, Ocú-9/2024,
- Vývoz a zneškodnenie odpadu za 9/2024-Letanovce, drobného stavebného odpadu-MŠ elokované pracovisko,
- Nožnicové stany,
- Poplatok za poskytovanie výpisov a kópií z katastra nehnuteľností,
- Autorský zákon-poplatok SOZA,
- 3 D skener-projekt Ľudia a hrady,
- Kempingové stoličky pre DHZ Letanovce,
- Advokátske služby za mesiac 9/2024,
- Technologický servis ČOV Strelník,
- Kontrola, odber vzoriek a protokol-vodovod Strelník, Letanovce,
- Údržba ČOV Letanovce,



OBEC LETANOVCE HLAVNÝ KONTROLÓR

- Oprava ponorného čerpadla,
- Vzdialená technická podpora-obecný rozhlas,
- Lekárnička pre DHZ Letanovce,
- Náhradná výsadba stromov,
- Poskytovanie služieb IT,
- Batéria-výpočtová technika Ocú,
- Výpočtová technika-elok.MŠ, komunitné centrum,
- Spoločenská akcia-Posedenie s dôchodcami,
- MOPS-všeobecný materiál,
- ŠJ-cukrovinky,
- 4ks čipov na otvorenie rampy na kláštornej ceste na Podlesku pri vstupe do NP Slovenský raj,
- Catering-spoločenská akcia "Posedenie s dôchodcami",
- Preprava piesku- projekt "Ľudia a hrady",
- Verejné osvetlenie- obec Letanovce-10/2024,
- Sada hadíc s prúdniciou,
- Školské potreby pre ŠZŠ na 1.polrok 2024/2025,
- Hygienické potreby Ocú, komunitné centrum, školská jedáleň,
- Výroba a tlač nálepiek pre DHZ Letanovce,
- Elektroinštalčný materiál-športový areál Letanovce, Strelník,
- Materiál a komponenty na V3S-DHZ,
- Chladnička, mikrovlnná rúra-Ocú,
- Poistenie majetku,
- Vyhodnotenie prevádzky ČOV Letanovce,
- Náradie PUPN 2,
- Vypracovanie projektovej dokumentácie- napojenie prečerpávacej stanice v obci Letanovce,
- Revízia elektroinštalácie a bleskozvodu v obecných budovách,
- Dvere-archeologický depozitár,
- Školské pomôcky pre predškolákov,



OBEC LETANOVCE HLAVNÝ KONTROLÓR

- Sada na 60 m, rozdeľovač so spojkami pre DHZ,
- Oprava bleskozvodu- športový areál, BD Strelník,
- ŠJ- hygienické a čistiace prostriedky,
- Potraviny-osobitný príjemca,
- Google workspace- emailové adresy a ostatné google aplikácie 10/2024,
- Príspevok na pravidelnú dopravu z Ocú 10/2024,
- E-gov podpora 10/2024.

Kontrolovanými došlými faktúrami (707/2024-798/2024) v celkovej sume 98 855,54 € boli v mesiaci **november 2024** uhradené nasledovné tovary a služby:

- Výkon činnosti zodpovednej osoby za 11/2024 (ochrana osobných údajov),
- Poskytovanie služieb v oblasti kybernetickej bezpečnosti 11/2024,
- Zvolávací systém Fireport sms 10/2024,
- Plyn-Ocú, MŠ, ŠJ, šatne 11/2024,
- Telekomunikačné služby,
- Vodné Strelník 25.9.2024-22.10.2024,
- Odborná pomoc pri výkone správy majetku verejného vodovodu a verejnej kanalizácie 10/2024,
- Amazon web services 10/2024,
- Spoločenská akcia (Mikuláš, Štefanský punč),
- Stravovanie dôchodcov-VZN 1/2023,
- Bagristické práce- hasičská zbrojnica,
- Energie-9,10,11/2024,
- Vydanie technických podmienok pre rozšírenie distribučnej siete pre novú lokalitu IBV Poľná,
- Osobný automobil Toyota Proace City Verso,
- Poistenie automobilu Toyota Proace City Verso,
- Poskytovanie služieb IT,
- Plachty na stan Ocú,
- Darčkové kupóny,



OBEC LETANOVCE HLAVNÝ KONTROLÓR

- Záhradný domček-Komunitné centrum,
- Konzola Korado-športový areál,
- Mesačný paušálny poplatok za odchyt psov-10/2024,
- Tonery pre Ocú, MŠ,
- ŠJ-cereal snack,
- Školenie členov MOPS,
- Použitie a presun čistiaceho vozidla ČOV Strelník,
- Vodné-Obec Letanovce 10/2024,
- MŠ- hygienické prostriedky,
- Vypracovanie znaleckého posudku v obci Letanovce na pozemky,
- Zákony a aktualizácie na rok 2025,
- Vývoz a zneškodnenie odpadu-10/2024-Letanovce,
- Prenájom VOK-10/2024,
- Vývoz a zneškodnenie odpadu VOK-10/2024-Strelník,
- Technologický servis ČOV-obec Letanovce, Strelník,
- Dobropis-vrátenie poplatku za televíziu,
- Oprava tlačiarne,
- Sporák, digestor-Komunitné centrum,
- Oprava, výmena podlahy-Kláštorská,
- Pivný set, stôl-DHZ Letanovce,
- Advokátske služby 10/2024,
- Štrk- vodovodná a kanalizačná prípojka hasičská zbrojnica-šatne,
- Oprava depozitára v budove šatní v športovom areáli,
- Rekonštrukcia podlahy prístrešok Kláštorská-statické posúdenie,
- Divadelné predstavenie pre predškolákov MŠ,
- Poskytnutie služieb verejného osvetlenia 11/2024,
- Vitríny na poháre Ocú,
- Papierové samolepiace štítky pre Ocú,
- Projektový manažment v rámci projektu MOPS v obci Letanovce,



OBEC LETANOVCE HLAVNÝ KONTROLÓR

- Kamerový systém a montáž kontroly vstupu depozitára v budove šatní v športovom areáli,
- Poistenie Spider kosačka, obdobie 19.11.2024-18.11.2025,
- Posypová soľ zimná údržba,
- ŠJ-Pribináčik,
- Pneumatiky-DHZ Letanovce,
- Tlač(tabule, nálepky na kalendáre, polepy),
- Náradie-PUPN 2,
- Vypracovanie PHSR a komunitného plánu sociálnych služieb pre obec Letanovce,
- Pracovné odevy pre DHZ Letanovce,
- ŠJ-čistiace potreby a prostriedky,
- Publikácia-spoločenská akcia pre dôchodcov,
- Školenie-elektronický úrad,
- Potraviny-osobitný príjemca,
- Materiál-predškola MŠ,
- Google workspace-11/2024.

Kontrolovanými došlými faktúrami (799/2024-948/2024) v celkovej sume 101 971,77 € boli v mesiaci **december 2024** uhradené nasledovné tovary a služby:

- Amazon web services 11/2024,
- Pracovné odevy a obuv-ŠJ,
- Likvidácia kalu z ČOV,
- Poskytovanie služieb v oblasti kybernetickej bezpečnosti 12/2024,
- Odborná pomoc pri výkone správy majetku verejného vodovodu a kanalizácie 11,12/2024,
- Fireport 11,12/2024,
- Plyn,
- Služby technika BOZP IV.Q,
- ASC agenda-MŠ na rok 2025,
- Elektromateriál- Hasičská zbrojnica,
- Príspevok na pravidelnú dopravu z Ocú 11,12/2024,



OBEC LETANOVCE HLAVNÝ KONTROLÓR

- Materiál pre deti do MŠ pre predškólakov,
- Telekomunikačné služby,
- Všeobecný materiál Ocú,
- Návleky-Ľudia a hrady,
- Verejné osvetlenie 12/2024,
- Zber, preprava biologicky rozložiteľného odpadu- Strelník,
- Pracovné odevy DHZ Letanovce,
- Inžinierska činnosť pre stavebné povolenie IBV, pri napojení budov,
- Kontrola projektovej dokumentácie pre stavbu-Novostavba MŠ,
- ŠJ-Likvidácia lapača tukov,
- Vytiahnutie kalovej nádrže-ČOV Letanovce,
- Stravovanie dôchodcov-príspevok podľa VZN 1/2023,
- Práce na elektrickej prípojke-hasičská zbrojnica Letanovce,
- Vývoz a zneškodnenie odpadu 11/2024-Letanovce,
- Semafor na kontrolu hluku, edukačné pomôcky a nábytok-MŠ,
- Mesačný paušál-odchyt psov 11/2024,
- Revízia hasiacich prístrojov a požiarnych hydrantov v obecných budovách,
- Čítačka čiarových kódov, na občiansky preukaz,
- Vodné Strelník, obec Letanovce-11,12/2024,
- Energie,
- Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorových vozidiel,
- Oprava a montáž oceľovej konštrukcie pod podlahu na prístrešku na Kláštorisku,
- Poskytovanie služieb IT,
- Technologický servis ČOV Strelník, Letanovce,
- Elektródy-defibrilátor,
- Hygienické potreby-ŠJ, Ocú, komunitné centrum,
- Vývoz a zneškodnenie odpadu VOK 11/2024-Strelník,
- Potraviny-ŠJ,
- Fitness trampolína MŠ,
- Tlač reklamných a propagačných predmetov,



OBEC LETANOVCE Hlavný kontrolór

- Advokátske služby 11/2024,
- Skladané mapy na reprezentáciu obce Letanovce,
- Tonery-MŠ, Ocú,
- Projektový manažment v rámci projektu MOPS,
- Čistenie kanalizácie v obci Letanovce, časť Strelník,
- Klimatizácia (zasadačka, sála Ocú Letanovce),
- Spoločenská akcia- Vianočné posedenie Ocú,
- Oprava a montáž snehových zachytávačov na budove MŠ a zdravotného strediska,
- Zber, preprava jedlých olejov a tukov,
- Tlač letáku o odpadoch,
- Pelety, brikety Komunitné centrum,
- PC, MS office,
- Revízia prečerpávacej stanice v obci Letanovce,
- Revízna správa blezkozvodu pre šatne a turistickú ubytovňu v športovom areáli, pre Strelník,
- Práce na prípojke (voda, kanál-Hasičská zbrojnica a futbalový štadión),
- Stanovisko energetického audítora k projektu “Zníženie energetickej náročnosti MŠ Letanovce“,
- Bateria do UPS na ocú,
- Servisná podpora-Digitálne mesto,
- e-gov podpora 12/2024, servisné služby, on site podpora,
- Nádobu plastovú s magnetom-ŠJ,
- Dopravné kužele-MŠ,
- TSP-všeobecný materiál, kancelárske potreby,
- Výkon zodpovednej osoby(ochrana osobných údajov)-12/2024,
- Piesok-vodovodná a kanalizačná prípojka-šatne a hasičská zbrojnica,
- Kontrola, odber vzoriek a protokol-vodovod Strelník, Letanovce,
- Ročný poplatok za vedenie účtu majiteľa cenných papierov za rok 2024,
- Členský príspevok ZMOS na rok 2025,
- Predplatné časopisu Právo pre ROPO a obce,



OBEC LETANOVCE Hlavný kontrolór

- Batéria do záložného zdroja,
- Výmena prevzdušnenia v nádrži NTF ČOV Strelník,
- Záložný zdroj,
- Mobilná magnetická tabuľa-MŠ,
- Materiál-MŠ,
- Potraviny-osobitný príjemca,
- Pracovné pomôcky MOPS,
- Školenie-kurz prvej pomoci,
- Použitie a presun čistiaco-sacieho vozidla Strelník,
- Inštalátorské práce (vodovodná a kanalizačná prípojka)-šatne a hasičská zbrojnica,
- Projektový manažment v rámci projektu MOPS v obci Letanovce,
- Amazon web services za 12/2024,
- Energie 12/2024,
- Monitoring-tepelné čerpadlá, kotly-MŠ,
- Vodné-obec Letanovce 12/2024,
- Vývoz a zneškodnenie odpadu VOK 12/2024-Strelník,
- Prenájom VOK-HAK-12/2024,
- Použitie cisterny na ČOV,
- Advokátske služby 12/2024,
- Mesačný poplatok-odchyt psov-12/2024,
- Technologický servis ČOV-obec Letanovce, Strelník,
- Vývoz a zneškodnenie odpadu za 12/2024-Letanovce,
- Google workspace-emailové adresy a ostatné google aplikácie za 12/2024,
- Služby IT 10,11,12/2024,
- e-gov podpora 11/2024,
- Piesok-Hasičská zbrojnica,
- Finančné vysporiadanie-energie, plyn za rok 2024,
- Tlač reklamných a propagačných predmetov.



OBEC LETANOVCE HLAVNÝ KONTROLÓR

Základná finančná kontrola je vykonaná na krycích listoch. Vykonanie základnej finančnej kontroly podpisujú dve osoby- zodpovedný zamestnanec a starosta.

Kontrola pokladne:

K vykonaniu kontroly boli predložené nasledovné doklady:

Pokladničná kniha- hlavná na OcÚ od 1.9.-30.9.2024, 1.10-31.10.2024, 1.11.-30.11.2024, 1.12.2024-31.12.2024.

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.

V zmysle Smernice o účtovníctve sú zriadené 3 pokladnice:

- Pokladnica obecný úrad
- Pokladnica Strelník
- Pokladnica Školská jedáleň

Predmetom kontroly bola len pokladnica na obecnom úrade.

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,



OBEC LETANOVCE Hlavný kontrolór

- vykonanie základnej finančnej kontroly.

Výdavky a príjmy za obdobie 9-12/2024:

Výdavky:

- Reprezentačné obce,
- Materiál-údržba-ČOV Strelník, údržba kosačky, ŠJ, MŠ, Ocú, Komunitné centrum, vodovod, byty Strelník, Športový areál. Ľudia a hrady, PO, podujatia, požiarňa zbrojnica, cintorín, DHZ
- Údržba traktora, V3S-PO,
- Všeobecné služby -Ocú, Strelník
- Poštovné,
- PHM (kosačky, Citroen Picasso, traktor, Toyota Raw, Toyota proace Verso, centrála, kosačky-projekt Ľudia a hrady, Avia, Iveco, snežná fréza), olej,
- Mzdy ,
- Vstupné prehliadky v zmysle zákona č.311/2001 Zákonníka práce,
- Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky,
- Cestovné náhrady,
- Finančný príspevok-strava,
- Umývačka riadu-ŠJ v MŠ,
- Úhrada faktúr v hotovosti,
- Vratka preplatku na miestnych daniach a poplatku za odpad, vrátenie správneho poplatku,
- Drobný DHM-Ľudia a hrady,
- Vrátenie zábezpeky za prenájom sály, zasadačky.

Príjmy:

- Poplatok za KO,
- Miestne dane,
- Správne poplatky,
- Služby -vyhlásenie v miestnom rozhlase, prenájom sály, zasadačky, zábezpeka,



OBEC LETANOVCE HLAVNÝ KONTROLÓR

- Cintorínske poplatky, prenájom chladiarenského zariadenia, domu smútku,
- Stočné, vodné,
- Vklad do pokladne z banky (dotácia pokladne),
- MŠ RP,
- Nájomné za pozemok,
- Pokuty záškoláctvo.

Stav pokladne za 9/2024

Počiatočný stav pokladne k 1.9.2024: 1 273,54 €

Konečný stav pokladne k 30.9.2024: 719,95 €

Pohyby prostriedkov v pokladni za mesiac september 2024: -553,59 €

Výdavky pokladne: 5 419,16 €

Príjem do pokladne: 4 865,57 €

Stav pokladne za 10/2024

Počiatočný stav pokladne k 1.10.2024: 719,95 €

Konečný stav pokladne k 31.10.2024: 520,52 €

Pohyby prostriedkov v pokladni za mesiac október 2024: -199,43 €

Výdavky pokladne: 6 003,40 €

Príjem do pokladne: 5 803,97 €

Stav pokladne za 11/2024

Počiatočný stav pokladne k 1.11.2024: 520,52 €

Konečný stav pokladne k 30.11.2024: 973,56 €

Pohyby prostriedkov v pokladni za mesiac november 2024: 453,04 €

Výdavky pokladne: 4 047,99 €

Príjem do pokladne: 4 501,03 €

Stav pokladne za 12/2024:

Počiatočný stav pokladne k 1.12.2024: 973,56 €

Konečný stav pokladne k 31.12.2024: 397,65 €

Pohyby prostriedkov v pokladni za mesiac december 2024: -575,91 €

Výdavky pokladne: 5 850,07 €

Príjem do pokladne: 5 274,16 €



OBEC LETANOVCE HLAVNÝ KONTROLÓR

Zistenia, odporúčania:

Kontrolou boli preverené podklady za obdobie 9,10,11,12/2024, ktoré boli predložené kontrolórke obce. Za kontrolované obdobie 9,10,11,12/2024 boli všetky faktúry zverejnené na webovej stránke obce podľa zákona č.211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám. Pri faktúre 664/2024 (vzdialená technická podpora v rámci poruchy rozhlasu Florián) chýbal podklad pre faktúru, t.j. objednávka alebo zmluva. Pri faktúrach: 540/2024,625/2024,716/2024,799/2024 (Amazon web services) taktiež chýbal podklad pre fakturáciu služieb. Kontrolovaný subjekt objednávky pri službách (Amazon web services) v roku 2025 vystavuje.

Ostatné objednávky a zmluvy, ktoré boli podkladom pre jednotlivé faktúry boli zverejnené na webovej stránke obce podľa zákona č.211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám.

Ing. Veronika Hoffmann
Hlavná kontrolórka obce