



OBEC LETANOVCE HLAVNÝ KONTROLÓR

Správa z vykonanej následnej kontroly Kontrola účtovných dokladov za obdobie 1-3/2025

Hlavný kontrolór: Ing. Veronika Hoffmann

Kontrolovaný subjekt: Obec Letanovce

Predmet kontroly: kontrola faktúr a pokladničných dokladov za obdobie 1-3/2025

Kontrolované obdobie: 1-3/2025

Miesto vykonania kontroly: Obec Letanovce – Obecný úrad

K vykonaniu následnej kontroly boli hlavnej kontrolórke obce predložené:

Kniha došlých faktúr za 1-3/2025

Došlé faktúry (1/2025-168/2025)

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2025, ktorý bol schválený OZ dňa 2.6.2025 uznesením č.29/06/2025.

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 (1/2025-24/2025) v celkovej sume 11 981,09 € boli v mesiaci **január 2025** uhradené nasledovné tovary a služby:

- Výkon činnosti zodpovednej osoby pre obec Letanovce za 1/2025,
- Poistenie majetku-Komunitné centrum,



OBEC LETANOVCE HLAVNÝ KONTROLÓR

- Členské RVC- na rok 2025,
- Internet,
- Poskytovanie služieb v oblasti kybernetickej bezpečnosti 1/2025,
- Nájom (ŽSR),
- OOCR-členský príspevok obce Letanovce,
- Servisná služba-ČOV Letanovce a Strelník,
- Stravovanie dôchodcov v zmysle VZN 1/2023,
- Spoločenská akcia-Ples obce Letanovce,
- Tonery-Ocú,
- Webhosting pre doménu letanovce.sk,
- Všeobecný materiál (kancelárske potreby)-Ocú,
- Členský príspevok MAS Miloj Spiš, o.z.,
- Plyn (Ocú,MŠ, ŠJ)-1/2025,
- Úrazové poistenie (PUPN 3),
- Použitie a presun čistiaco-sacieho vozidla ČOV Strelník,
- Verejné osvetlenie-obec Letanovce,
- Poskytovanie služieb IT,
- Potraviny-osobitný príjemca,
- Vyhotovenie PD pre IBV Letanovce-plynárenské zariadenie,
- Google workspace,
- Amazon web Services-1/2025.

Kontrolovanými došlými faktúrami (25/2025-98/2025) v celkovej sume 42 677,08 € boli v mesiaci **február 2025** uhradené nasledovné tovary a služby:

- Výkon činnosti zodpovednej osoby 2/2025 (ochrana osobných údajov),
- Oprava a údržba, servis podlahového stroja Kärcher,
- Školenie vodičov o pravidlách cestnej premávky,
- Plyn-Ocú, MŠ, ŠJ šatne-2/2025,
- Zvolávací systém Fireport 1/2025,
- Príspevok na pravidelnú dopravu z Ocú 1/2025,



OBEC LETANOVCE HLAVNÝ KONTROLÓR

- E-gov podpora 1/2025,
- Telekomunikačné služby,
- Čistiace a hygienické potreby MŠ,
- Autorský zákon-odmeny umelcom za rok 2025,
- Update mzdového systému pre rok 2025,
- Energie, dobropis-energie,
- Tlač propagačných predmetov,
- Vypracovanie následnej monitorovacej správy k projektu“ Zníženie energetickej náročnosti MŠ Letanovce“,
- Technická podpora na diaľku 2-6/2025,
- Zber, preprava biologicky rozložiteľného odpadu-Strelník,
- Hygienické potreby-ŠJ, Ocú, Komunitné centrum,
- Mesačný paušálny poplatok-odchyt psov-1/2025
- Odborná pomoc pri výkone správy majetku verejnej kanalizácie a verejného vodovodu za 1/2025,
- Vodné-obec Letanovce 1/2025 a Strelník (12/2024,1/2025), prenájom VOK,
- Fotografické služby-obecný ples,
- Projektový manažment MOPS,
- Poistenie majetku- komunitné centrum,
- Vývoz a zneškodnenie odpadu-Letanovce, Strelník-1/2025,
- Stravovanie dôchodcov-príspevok v zmysle VZN 2/2024 za 1/2025,
- Účasť na konferencii-poplatok,
- Kontrola, odber vzoriek a protokol, meranie chlóru, rozbor pitnej vody-vodovod obec, Strelník,
- Technologický servis ČOV-Strelník, obec Letanovce,
- Advokátske služby-1/2025,
- Servis-prístroje ČOV-Letanovce, Strelník,
- Pneumatiky-vozidlo DHZ,
- Preprava predškolákov z MŠ,
- Čistiace potreby, prostriedky-ŠJ,



OBEC LETANOVCE HLAVNÝ KONTROLÓR

- Členský ročný poplatok,
- Poskytovanie služieb IT,
- Poplatky SOZA,
- Elektródy-PO,
- OSB dosky (projekt "Ľudia a hrady"),
- Osobitný príjemca-potraviny,
- Oprava sadrokartónového stropu v bytovom dome-Strelník,
- Google workspace,
- E-gov podpora,
- Doplnkové práce na webe ,
- Verejné osvetlenie obce Letanovce,
- Rekvalifikačný kurz (kuchárka ŠJ).

Kontrolovanými došlými faktúrami (99/2025-168/2025) v celkovej sume 46 556,25 € boli v mesiaci **marec 2025** uhradené nasledovné tovary a služby:

- Plyn (Ocú, MŠ, ŠJ, šatne)-3/2025,
- Zvolávací systém Fireport-2/2025,
- Výkon činnosti zodpovednej osoby-ochrana osobných údajov-3/2025,
- Amazon web services-2/2025,
- ŠJ-cukrovinky, potraviny, páka na krájač zeleniny,
- Odborná pomoc pri výkone správy majetku verejnej kanalizácie a vodovodu za 2,3/2025,
- Nájom pozemku-cyklistický chodník,
- Telekomunikačné služby,
- Poistenie zodpovednosti za škodu-DHZ,
- Vodné Strelník, obec Letanovce,
- Zber, preprava biologicky rozložiteľného odpadu-Strelník,
- Kancelárske potreby-Ocú,
- Školské potreby pre SZŠ na 2.polrok 2024/2025,
- Policová zostava (Ľudia a hrady),
- Energie,



OBEC LETANOVCE HLAVNÝ KONTROLÓR

- Preloženie optického vedenia obecného kamerového systému,
- Technologický servis ČOV Strelník,
- Odchyt psov-paušálny poplatok,
- Vývoz a zneškodnenie drobného stavebného odpadu VOK-2/2025,
- Vývoz a zneškodnenie odpadu VOK-2/2025- Strelník, obec Letanovce,
- Použitie a presun čistiaco-sacieho vozidla ČOV Strelník,
- ŠJ-kuchynský kompostér a príslušenstvo,
- Spracovanie digitálnych podkladov potrebných pre projektových špecialistov IS pre IBV Letanovce,
- Komunitné centrum-hygienické potreby,
- Advokátske služby za mesiac 2/2025,
- Elektroinštalačné práce na Kláštorisku,
- Vlajky, stojan na vlajky, erby, štátny znak, tabuľa,
- Preškolenie z obsluhy a údržby svahovej kosačky Spider,
- Vyhodenie PD pre IBV Letanovce-plynárenské zariadenie,
- Knihy, učebné pomôcky pre predškôľakov-MŠ,
- Inžinierska činnosť pre územné konanie IBV,
- Poskytovanie služieb IT,
- Verejné osvetlenie-obec Letanovce 3/2025,
- Bilancia skrývky humus.horizontu-IBV Poľná,
- Odborná skúška plynového zariadenia, servisné práce (obecný úrad Letanovce, športový areál, ŠJ, MŠ, zdravotné stredisko),
- Potraviny-osobitný príjemca,
- ŠJ-čistiace potreby a prostriedky,
- Aktualizácia prevádzkového poriadku ČOV obec,
- Registračný poplatok-webdoména kaml.sk,
- Služby technika BOZP I.Q,
- Príspevok na pravidelnú dopravu z Ocú-3/2025,
- Servisné služby, on site podpora za obdobie 1.1.-31.3.2025, e-gov podpora 3/2025,
- Google workspace-emailové adresy a ostatné google aplikácie,



OBEC LETANOVCE HLAVNÝ KONTROLÓR

Kontrola pokladne:

K vykonaniu kontroly boli predložené nasledovné doklady:

Pokladničná kniha- hlavná na OcÚ od

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,
- vykonanie základnej finančnej kontroly.



OBEC LETANOVCE HLAVNÝ KONTROLÓR

Výdavky a príjmy za obdobie 1-3/2025

Výdavky:

- Reprezentačné obce,
- Materiál-údržba-ČOV Strelník, ŠJ, MŠ, Ocú, Komunitné centrum, vodovod-obec, Strelník-VO, Športový areál, Ľudia a hrady, DHZ, vozík, byty Strelník, IVECO,V3S,traktor, PUPN,
- Všeobecné služby Ocú, projekt Ľudia a hrady, MŠ,
- Poštovné,
- PHM (kosačky, centrála, Toyota proace Verso, centrála, kosačky-projekt Ľudia a hrady, Avia, Iveco, traktor, Citroen Picasso), olej, mazivá,
- Mzdy,
- Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky,
- Cestovné náhrady,
- Finančný príspevok-strava,
- Vrátenie zábezpeky za prenájom sály, zasadačky,
- Športové podujatia, spoločenská akcia,
- Vrátenie poplatku za KO,
- Školské pomôcky-HN-UPSVAR,
- MŠ-transfer-predškolači-materiál,

Príjmy:

- Poplatok za KO,
- Miestne dane,
- Správne poplatky,
- Služby- vyhlásenie v miestnom rozhlase, prenájom sály, zasadačky, zábezpeka, kopírovacie služby,
- Cintorínske poplatky, prenájom chladiarenského zariadenia, domu smútku,
- Stočné, vodné,
- Vklad do pokladne z banky (dotácia pokladne),
- MŠ RP,



OBEC LETANOVCE Hlavný kontrolór

- Nájomné za pozemok,
- Pokuty záškoláctvo,
- Pranie-refundácia,
- Zábezpeka,
- Doplatenie nedoplatku za ročné zúčtovanie dane,
- Prenájom verejného priestranstva.

Stav pokladne za 1/2025

Počiatkový stav pokladne k 1.1.2025: 397,65 €

Konečný stav pokladne k 31.1.2025: 3 016,01 €

Pohyby prostriedkov v pokladni za mesiac január 2025: 2 618,36 €

Výdavky pokladne: 3 566,99 €

Príjem do pokladne: 6 185,35 €

Stav pokladne za 2/2025

Počiatkový stav pokladne k 1.2.2025: 3 016,01 €

Konečný stav pokladne k 28.2.2025: 2 666,89 €

Pohyby prostriedkov v pokladni za mesiac február 2025: -349,12 €

Výdavky pokladne: 5 243,27 €

Príjem do pokladne: 4 894,15 €

Stav pokladne za 3/2025

Počiatkový stav pokladne k 1.3.2025: 2 666,89 €

Konečný stav pokladne k 31.3.2025: 1 444,07 €

Pohyby prostriedkov v pokladni za mesiac marec 2025: -1 222,82 €

Výdavky pokladne: 6 446 €

Príjem do pokladne: 5 223,18 €



OBEC LETANOVCE HLAVNÝ KONTROLÓR

Zistenia, odporúčania:

Kontrolou boli preverené podklady za obdobie 1-3/2025, ktoré boli predložené kontrolórke obce. Za kontrolované obdobie 1-3/2025 boli všetky faktúry zverejnené na webovej stránke obce podľa zákona č.211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám. Podklad pre faktúru 107/2025 (t.j. objednávka alebo zmluva) nebol zverejnený.

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