

Hlavný kontrolór mesta Trebišov

Číslo: 37

Materiál určený na zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Trebišove dňa: 22. 06. 2026

Názov materiálu: Správa o výsledku kontroly objednávok vystavených mestom Trebišov za vybrané obdobie za rok 2025

Obsah materiálu: - správa o výsledku kontroly

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Trebišove

berie na vedomie

Správu o výsledku kontroly objednávok vystavených mestom Trebišov za vybrané obdobie za rok 2025.

Predkladá: Mgr. Martin Kohut, hlavný kontrolór

Spracoval: Mgr. Martin Kohut, hlavný kontrolór

V Trebišove 02. 06. 2026

Mgr. Martin Kohut v. r.

Hlavný kontrolór mesta Trebišov

SPRÁVA o výsledku kontroly

V súlade s § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p., podľa Základných pravidiel kontrolnej činnosti, a to ustanovenia § 20 - 27 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a na základe plánu kontrolnej činnosti za I. polrok 2026 vykonal:

Oprávnená osoba:

Mgr. Martin Kohut, hlavný kontrolór mesta

Finančná kontrola:

Kontrola objednávok vystavených mestom Trebišov za vybrané obdobie za rok 2025

V povinnej osobe:

Mestský úrad Trebišov

Termín vykonania:

18.03.2026 – 30.04.2026

Cieľ FK:

súlada so zákonmi, všeobecne záväznými nariadeniami a internými predpismi

Kontrolované obdobie:

obdobie od 01.01.2025 do 30.06.2025

Predmet kontroly:

kontrola vystavených objednávok

Zoznam vyžiadaných dokladov:

- vystavené objednávky za vybrané obdobie
- zoznam vystavených objednávok za vybrané obdobie
- ostatné dokumenty súvisiace s kontrolou

Kontrolné zistenia:

Vykonanou kontrolou bol zistený nasledujúci stav:

Cieľom kontroly bolo preveriť, či kontrolovaný subjekt pri vystavovaní objednávok postupuje v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi, ktoré upravujú oblasť predmetu kontroly. Pri kontrole zameranej na náležitosti účtovných dokladov vyplývajúcich zo zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite, zákona o účtovníctve a internej smernici upravujúcej manipuláciu s objednávkami a smernicou pre obeh účtovných dokladov bola kontrola zameraná na vystavené objednávky za mesiace január 2025 až jún 2025.

Formálna a vecná správnosť v zmysle finančnej kontroly vybranej vzorky vystavených objednávok v uvedených mesiacoch bola dodržaná. Predložené doklady obsahovali všetky predpísané náležitosti.

V zmysle povinného zverejňovania údajov o objednaných tovarov, služieb a prác v zmysle § 5b zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) mesto Trebišov zverejňuje údaje z objednávok na webovom sídle mesta s presmerovaním na adresu: <https://egov.trebisov.sk/>

Za predmetné obdobie bolo vystavených 341 ks objednávok.

Mesiac	Číslo objednávky
Január 2025	20250001 - 20250037
Február 2025	20250038 – 20250101
Marec 2025	20250102 – 20250159
Apríl 2025	20250160 – 20250223
Máj 2025	20250224 – 20250281
Jún 2025	20250282 – 20250341

Zistené nedostatky u vybranej vzorky vystavených objednávok:

- v rámci finančnej kontroly a kontroly zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám došlo k neskoršiemu zverejneniu objednávok ako stanovuje zákon. Objednávky boli zverejnené ex post, teda náprava bola dodržaná.

Odporúčania:

Odporúčam aby sa dbalo na dôsledné dodržiavanie lehôt stanovených zákonom č. 211/2000 Z. z. v znení neskorších predpisov pri zverejňovaní objednávok, ktorým sa zamedzí ich chybovosti a porušovanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov.

V Trebišove 30. 04. 2026

Mgr. Martin Kohut
hlavný kontrolór mesta