

Obec Liptovská Teplá

Pre zasadnutie
Obecného zastupiteľstva
v Liptovskej Teplej dňa 29.4.2020

K bodu rokovania číslo:

Názov správy:

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za rok 2019

Predkladá:

Ing. Zdenka Klinková, PhD.
Hlavná kontrolórka Obce Liptovská Teplá

Návrh na uznesenie:

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Liptovská Teplá za rok 2019

Správu hlavnej kontrolórky o výsledkoch kontroly za obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019

Vypracoval: Ing. Zdenka Klinková, PhD.

Hlavná kontrolórka Obce Liptovská Teplá

V súlade s § 18f ods.1, písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov p r e d k l a d á m Obecnému zastupiteľstvu Obce Liptovská Teplá

S p r á v u o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2019

Podľa § 18d sa rozumie kontrolnou činnosťou kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, dodržiavania interných predpisov obce, ako aj iných úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti pre obdobie I. a II. polroka 2019 uznesením Obecného zastupiteľstva č.18/2019 zo dňa 21.2.2019 a č.39/2019 zo dňa 29.6.2019, boli počas hodnoteného obdobia vykonané nasledovné finančné kontroly, činnosti a zisťovania:

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- č. 311/2001 Z.z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov,
- č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov ,
- č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov,
- č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- č. 552/2003 Z.z. o výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov,
- č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov,
- č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov,

A) Finančné kontroly:

Kontrola č.1/2019 – Kontrola vykonávania inventarizácie majetku k 31.12.2018 v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

Kontrola č. 2/2019 – Kontrola vybraných dotácií poskytnutých obcou na verejnoprospešné účely pre jednotlivé organizácie / Obecný športový klub RENOP Liptovská Teplá, Jednota

dôchodcov na Slovensku Liptovská Teplá, TREE – klub mladých / s dôrazom na ustanovenia príslušného VZN v roku 2017,2018,2019 (dotácie poskytnuté na činnosť a projekt)
Počet kontrolných zistení: tri Počet prijatých opatrení: tri
Charakter kontrolných zistení: žiadosti o poskytnutie dotácie z rozpočtu Obce Liptovská Teplá , čestné prehlásenia a zúčtovania neboli podané v súlade s ustanoveniami a prílohami VZN č.2/2015o poskytovaní dotácií.

Kontrola č. 3/2019 - Kontrola pokladničných operácií obceza obdobie marec a august 2019 so zameraním na dodržiavania a správne vykonávanie finančnej kontroly podľa internej smernice o zásadách finančného riadenia a vykonávania finančnej kontroly a zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite v znení neskorších predpisov

Kontrola č.4 /2019- Kontrola vykonávania finančnej kontroly za roky 2017, 2018
Podľa § 6 odsek 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite sa finančná kontrola vykonáva ako a) základná finančná kontrola, b) administratívna finančná kontrola, c) finančná kontrola na mieste. Hlavný kontrolór obce vykonáva kontrolu podľa zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. a podľa základných pravidiel finančnej kontroly uvedených v zákone č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Charakter kontrolných zistení: V roku 2017 ,2018 neboli dodržané Zásady finančnej kontroly v podmienkach obce Liptovská Teplá z 3. októbra 2008 ktorým sa určoval postup pre vykonávanie finančnej kontroly v súlade so zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite.

Prijaté opatrenia: V roku 2019 bola prijatá smernica na vykonávanie finančnej kontroly v pôsobnosti obce Liptovská Teplá.

Kontrola č.4/2019 - Kontrola úplnosti, správnosti a preukázateľnosti použitia kapitálových finančných prostriedkov obce, dodržiavania rozpočtovej klasifikácie a dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní za obdobie roka 2019

B)Ostatné kontroly:

- Kontrola plnenia uznesení OZ za rok 2019 týkajúca sa spoločnosti RENOP spol.s.r.o.
- Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou

C) Ostatné činnosti:

- vypracovanie stanoviska k možnosti založenia integračného sociálneho podniku v obci
- pravidelná účasť na zasadnutiach Obecného zastupiteľstva
- účasť na vzdelávacích aktivitách ZHK SR,RVC Martin

D)Spracované a predložené ďalšie materiály pre OZ:

V priebehu hodnoteného obdobia roka 2019 boli samostatne vypracované a predložené Obecnému zastupiteľstvu kontrolórkou obce :

- v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu obce za rok 2018, ku ktorému bolo prijaté uznesenie č. 35/2019 na rokovaní OZ dňa 19.6. 2019.
- v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení odborné stanovisko k návrhu rozpočtu obce Liptovská Teplá na rok 2020, viacročného rozpočtu na roky 2020 – 2022.

V rámci preventívnej a poradenskej činnosti, hlavná kontrolórka spolupracuje s kontrolovanými zamestnancami na aktualizácii smerníc a vnútorných interných predpisov, ktoré nie sú v súlade s príslušnými právnymi normami, kontroluje postupy pri prešetrovaní a vybavovaní sťažností, upozorňuje na aktualizáciu právnych noriem a s tým súvisiacich zmien.

V Liptovskej Teplej dňa 21.2.2020

Spracovala: Ing. Zdenka Klinková, PhD., hlavná kontrolórka obce Liptovská Teplá