

Obec Liptovská Teplá

Pre zasadnutie
Obecného zastupiteľstva
v Liptovskej Teplej dňa

K bodu rokovania číslo:

Názov správy:

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za rok 2020

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 2020

Správu hlavnej kontrolórky o výsledkoch kontroly za obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020

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 2020

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 2020 uznesením Obecného zastupiteľstva č.4/2020 zo dňa 12.2.2020 a č.21/2020 zo dňa 30.6.2020, 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.1/2020 - plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných HK v roku 2019 a kontrola plnenia uznesení OZ obce Liptovská Teplá

Kontrola č. 2/2020 - evidencie majetku na obecnom úrade v Liptovskej Teplej a Základnej škole s materskou školou Liptovská Teplá v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

Charakter kontrolných zistení: Nedostatočná analýza jednotlivých procesov, nedostatočne rozpracovaný postup výkonu základnej finančnej kontroly vrátane menného zoznamu zamestnancov ZŠ s materskou školou Liptovská Teplá, ktorí overujú konkrétne finančné operácie alebo ich časti.

Prijaté opatrenia: V roku 2020 personálne stabilizovať zamestnancov zodpovedných za účtovníctvo a finančné riadenie ZŠ s materskou školou Liptovská Teplá

Kontrola č.3/2020 - kontrola vyúčtovania dotácií za rok 2019, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce , právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Kontrola č.4/2020 - vybraných dodávateľských faktúr a úhrad so zameraním na dodržiavanie 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 v znení neskorších predpisov

Kontrola č.5/2020 prijímania, evidencie a vybavovania sťažností a petícií v podmienkach obce Liptovská Teplá /kontrola postupov pri prešetrovaní a vybavovaní sťažností a podnetov, aktualizáciu právnych noriem a s tým súvisiacich zmien/

Kontrola č.6/2020– príjmov obce za 1-6/2020 s ohľadom na plnenie rozpočtu obce a kontrola stavu a vymáhania pohľadávok obce k 31.12.2019

B)Ostatné kontroly:

- Kontrola plnenia uznesení OZ za rok 2019 týkajúca sa spoločnosti RENOP spol.s.r.o.

C) Ostatné činnosti:

- vypracovanie stanoviska hlavného kontrolóra k dodržiavaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania

- pripomienkovanie materiálov a zmlúv predkladaných OZ

-

účasť na zasadnutiach Obecného zastupiteľstva

- účasť na vzdelávacích aktivitách ZHK SR,RVC Martin online

D)Spracované a predložené ďalšie materiály pre OZ:

V priebehu hodnoteného obdobia roka 2020 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 2019, ku ktorému bolo prijaté uznesenie č. 18/2020 na rokovaní OZ dňa 30.6. 2020.
- v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení odborné stanovisko k návrhu rozpočtu obce Liptovská Teplá na rok 2021, viacročného rozpočtu na roky 2021 – 2023.

V Liptovskej Teplej dňa 28.2.2021

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

