

OBEC NESLUŠA

Na rokovanie: Obecné zastupiteľstvo
dňa:

Názov materiálu:
Správa o výsledku kontroly: č. 2021/1063, 2021/1146

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo:

I. **prerokovalo** správu hlavnej kontrolórky obce o výsledku kontroly č. 2021/1063, 2021/1146

II. **berie na vedomie** správu hlavnej kontrolórky obce o výsledku kontroly č. 2021/1063, 2021/1146

Predkladá: Mária Kormanová
hlavná kontrolórka obce

Prílohy: Správa
v Nesluši, 22.11.2021

Správa hlavnej kontrolórky obce Nesluša o výsledkoch kontroly

Podľa § 18 f ods. 1 písm. d) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“), predkladám Obecnému zastupiteľstvu Obce Nesluša správu o výsledkoch kontroly, ktorá bola vykonaná na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2021:

1. Kontrola plnenia uznesení z V. riadneho zasadnutia Obecného zastupiteľstva v Nesluši konaného dňa 18. 10. 2021.

Účelom kontroly bolo preveriť, či uznesenia prijaté OZ v Nesluši z V. riadneho zasadnutia boli splnené v určených termínoch.

Kontrola bola vykonaná na základe predložených dokladov a písomných dokumentov uznesení zo zasadnutia. Pri výkone kontroly boli uplatnené predovšetkým tieto záväzné právne predpisy: zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, zákon č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších zmien a doplnkov.

Záver kontroly:

Z výsledku vykonanej kontroly plnenia uznesení z V. riadneho zasadnutia Obecného zastupiteľstva v Nesluši, konaného dňa 18. 10. 2021 vyplýva, že bolo prijatých 8 uznesení pod č. V-1/2021 až V-8/2021. Schválené uznesenia OZ v Nesluši boli priebežne plnené, pričom ku dňu vykonania kontroly bolo evidované 1 uznesenie v konaní a to uznesenie V-5/2021 (týkajúce sa prevodu a prenájmu majetku podľa predloženej kúpnej a nájomnej zmluvy medzi Obcou Nesluša a Rímskokatolíckou cirkvou, Farnosťou Nesluša, v ktorých sa jedná o katolícky kultúry dom a príslušné pozemky. Poplatky súvisiace so zápisom zmien do katastra nehnuteľností bude znášať Obec Nesluša.

Pozvánky, zápisnice, uznesenia boli zverejnené na webovom sídle obce. Hlasovania sú súčasťou zápisnice.

Správa o výsledku kontroly č. OÚ/2021/1146 bola vyhotovená dňa 08. 11. 2021.

2. Kontrola splnenia opatrení na nápravu nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku u kontrolovaných subjektov:

Cieľom kontroly bolo zistiť, či zodpovední pracovníci splnili opatrenia prijaté na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrole a či boli dodržané termíny.

Kontrolované subjekty:

Základná škola Nesluša 837

Odporúčané opatrenia na odstránenie zisteného nedostatku a príčin jeho vzniku:

- Zabezpečiť trvalosť dokladov /napr. blokov z registračných pokladníc/ kopírovaním a priložením k originálu dokladu .
- Doplniť do pokladničnej knihy dátum uskutočnenia pokladničnej hotovosti a doplniť podpis pokladníka a účtovníka.

- Opravu zápisu vykonať tak, aby bolo možné určiť zodpovednú osobu, ktorá vykonala príslušnú opravu, dátum a podpis osoby, ktorá opravu vykonala. Na opravu účtovného zápisu treba vždy vyhotoviť účtovný doklad.
- Prevzatie stravného lístka doplniť podpisom pracovníka.

Správa o výsledku kontroly č. 2021/441 zo dňa 18.05.2021

Kontrolovaný subjekt prijaté opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku plnil priebežne počas kontroly a v určenej lehote zistené nedostatky odstránil.

Navrhnuté opatrenia boli splnené.

Slovenský červený kríž, miestny spolok Nesluša:

Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky v sume 36.90 EUR neboli doložené účtovným dokladom.

- V priebehu kontroly boli tieto nedostatky na základe odporúčania odstránené a vrátené v hotovosti na obecný úrad.

správa o výsledku kontroly č. 2021/496 zo dňa 05.05.2021

Navrhnuté opatrenia boli splnené.

Škola vzpierania Kysucké Nové Mesto, OZ:

Kontrolou boli zistené nedostatky pri čerpaní dotácie. Nebola dodržaná časovosť použitia dotácie.

Účel použitia dotácie bol doložený účtovnými dokladmi – faktúrami z predchádzajúceho roka.

- Na základe zisteného nedostatku a príčin jeho vzniku bolo odporúčané doložiť na čerpanie dotácie doklady, ktoré sa týkali obdobia, na ktoré bola dotácia poskytnutá. Ak dotovaný subjekt nepreukáže použitie tejto dotácie, je povinný dotáciu vrátiť obci. Dotovaný subjekt nepreukázal čerpanie dotácie a dotáciu v termíne vrátil.

Správa o výsledku kontroly č. 2021/495 zo dňa 05. 05. 2021.

Navrhnuté opatrenia boli v termíne splnené.

ZO Slovenského zväzu včelárov, Kysucké Nové Mesto:

Kontrolou boli zistené nedostatky pri čerpaní dotácie. Kontrolovaný subjekt čerpal dotáciu v rozpore s uzatvorenou zmluvou.

- Na základe zisteného nedostatku bolo odporúčané vrátiť obci dotáciu v sume 167,94 EUR.

Správa o výsledku kontroly č. 2021/555 zo dňa 24. 05. 2021

Navrhnuté opatrenia boli splnené v termíne.

Športový klub Nesluša:

Kontrolou bolo zistené, že niektoré výdavkové doklady hodnoverne nepreukazovali účel a termín použitia dotácie.

Odporúčané opatrenia na odstránenie zisteného nedostatku a príčin jeho vzniku:

- Účtovné doklady doložiť tak, aby hodnoverne preukazovali správne vyúčtovanie dotácie.

Správa o výsledku kontroly č. 2021/557 zo dňa 21. 05. 2021.

Navrhnuté opatrenia boli splnené v termíne.

Materská škola, Nesluša 1000

Odporúčané opatrenia:

- zabezpečiť do budúcnosti úplné vyplňovanie údajov a podpisovanie nadriadeným vedúcim zamestnancom a zamestnancom na predpísaných tlačivách: dovolenkové lístky, priepustky.
- zabezpečiť do budúcnosti vykonávanie základnej finančnej kontroly na pracovných zmluvách a dodatkoch v súlade so zákonom o finančnej kontrole.

Správa o výsledku kontroly č. 2021/798 zo dňa 23. 08. 2021

Navrhnuté opatrenia boli splnené v termíne.

Záver:

Kontrola splnenia opatrení na nápravu nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku preukázala, že z vykonaných kontrol v roku 2021 u kontrolovaných subjektov prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov boli splnené alebo sa plnili priebežne.

V Nesluši, dňa 22. 11. 2021

Mária Kormanová
hlavná kontrolórka obce

Dôvodová správa:

Materiál je obecnému zastupiteľstvu predkladaný v súlade s § 18 f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Hlavná kontrolórka je povinná predkladať správu o výsledku kontroly obecnému zastupiteľstvu na najbližšom zasadnutí.