

Správa č. 5/2023

Kontrolu vykonala: Mgr. Lenka Žuchová, hlavná kontrolórka obce
Povinná osoba: Obec Košťany nad Turcom, Košťany nad Turcom č. 64
Kontrolované obdobie: rok 2022
Čas vykonania kontroly: od 31.7.2023 do 31.8.2023
Miesto vykonania kontroly: Obecný úrad, Košťany nad Turcom
Cieľ kontroly: Kontrola plnenia opatrení z vykonaných kontrol v roku 2022

Predmet kontroly: Kontrola plnenia opatrení z vykonaných kontrol v roku 2022

Cieľom kontroly bolo zistiť reálny stav opatrení z kontrol, ktoré boli hlavnou kontrolórkou vykonané v roku 2022. Z kontrol vykonaných v priebehu roku 2022 vyplynuli opatrenia z kontrol:

- č. 2/2022 Kontrola dotácií poskytovaných z rozpočtu obce v roku 2021
- č. 4/2022 Kontrola bežných výdavkov, položka 01.1.1 výkonné a zákonodarné orgány, prevádzkové výdavky Obecného úradu za rok 2021
- č. 5/2022 Kontrola odmien poskytnutých voleným zástupcom obce v roku 2021 a v I. polroku 2022
- č. 6/2022 Kontrola úplnosti, správnosti predpisov obce a ich súladu s právnymi predpismi (termín splnenia opatrení do 31.12.2024)

Kontrolou zistené skutočnosti

Opatrenia na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku vyplývajúcich zo Správy č. 2/2022 boli HK prijaté 30.12.2022

Opatrenia prijaté kontrolovaným subjektom:

Odporúčanie: Väčšine zistených nedostatkov je možné predchádzať výkonom administratívnej finančnej kontroly, a to ako pri doručení jednotlivých žiadostí, tak aj pri vyúčtovaní poskytnutých finančných prostriedkov, v rámci ktorej by sa zistili prípadné nedostatky, tieto by následne boli odkomunikované a odstránené v procese danej kontroly. K predídeniu zistených nedostatkov do budúcnosti odporúčam určiť zamestnanca zodpovedného za proces poskytovania dotácií a jeho poučenie o celom procese (príjem žiadostí, výkon kontroly, proces schvaľovania žiadostí,...) ,

Opatrenie: bol určený zodpovedný referent

Zodpovedný: starosta obce

Odporúčanie: upraviť náležitosti žiadosti § 5 ods. 2, písm. g) vo VZN č. 1/2018 tak, aby predstavovali menšiu byrokratickú záťaž (overené fotokópie, výpis z registra trestov a pod.).

Opatrenie: návrh úpravy VZN doposiaľ nebol realizovaný

Zodpovední: zodpovedný referent

Odporúčanie: Zároveň navrhujem, aby sa zaviedla povinnosť pri centrách voľného času na origináli dokladu preukazujúceho použitie finančných prostriedkov bolo napísané, že sa jedná o úhradu z finančných prostriedkov obce Košťany nad Turcom

Opatrenie: návrh úpravy VZN doposiaľ nebol realizovaný

Zodpovední: zodpovedný referent

Skutočnosť: Opatrenia z kontroly boli splnené čiastočne

Opatrenia na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku vyplývajúcich zo Správy č. 4/2022 boli HK prijaté 26.5.2023

Opatrenia prijaté kontrolovaným subjektom:

Odporúčanie: dôsledné vykonávanie finančnej kontroly a overenie jednotlivých výdavkov a ich súladu s platnou legislatívou.

Opatrenie: finančná kontrola je dôsledne vykonávaná, pri jednotlivých výdavkoch je overovaný ich súlad s platnou legislatívou

Zodpovedný: starosta obce

Skutočnosť: Opatrenia z kontroly boli splnené

Opatrenia na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku vyplývajúcich zo Správy č. 5/2022 boli HK prijaté 30.12.2022

Opatrenia prijaté kontrolovaným subjektom:

Odporúčanie: vzájomné vyrovnanie zápočtom p. Salíniovej a p. Blahušiakovej v rámci vyplatenia odmien podľa Zásad odmeňovania v rámci II. polroka 2022. Zároveň pri všetkých nasledujúcich vyplácaniach odmien dôslednú základnú finančnú kontrolu, ktorá doposiaľ pri týchto úkonoch vykonávaná nebola.

Opatrenie 1: finančná kontrola je dôsledne vykonávaná, pri jednotlivých úkonoch je overovaný ich súlad s platnou legislatívou a internými predpismi. V rámci II. polroka 2022 bol vykonaný vzájomný zápočet pri vyplatení odmien.

Zodpovedný: personalista

Odporúčanie: vzájomné vyrovnanie zápočtom v rámci vyplatenia odmien p. Junasovej podľa Zásad odmeňovania v rámci II. polroka 2022

Opatrenie: V rámci II. polroka 2022 bol vykonaný vzájomný zápočet pri vyplatení odmien

Zodpovedný: personalista

Skutočnosť: Opatrenia z kontroly boli splnené

Správa bola vypracovaná dňa: 31.8.2023

Správu vypracovala: Mgr. Žuchová Lenka, hlavná kontrolórka obce

Správa bola za kontrolovaný subjekt prevzatá a doklady boli odovzdané dňa 31.8.2023:

Ing. Ján Mlynár, starosta obce