

MESTO FIĽAKOVO

Materiál na rokovanie pre:
Mestské zastupiteľstvo vo Fiľakove

Správa o výsledku kontroly splnenia opatrení prijatých na základe kontroly vykonávania základnej finančnej kontroly vykonanej v roku 2020 v príspevkovej organizácii VPS

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Správa o výsledku kontroly splnenia opatrení prijatých na základe kontroly vykonávania základnej finančnej kontroly vykonanej v roku 2020 v príspevkovej organizácii VPS

Predkladá:

Ing. Judita Mihályová
hlavná kontrolórka mesta

Zodpovedný za vypracovanie:

Ing. Judita Mihályová
hlavná kontrolórka mesta

Fiľakovo, september 2023

1. Návrh na uznesenie:

Uznesenie č./2023

Mestské zastupiteľstvo vo Fiľakove

A. berie na vedomie

správu hlavnej kontrolórky o výsledku kontroly splnenia opatrení prijatých na základe kontroly vykonávania základnej finančnej kontroly vykonanej v roku 2020 v príspevkovej organizácii VPS

2. Dôvodová správa:

V zmysle § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí.

Správa o výsledku kontroly

V súlade s plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2023 a podľa ustanovenia § 17 ods. 15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 583/2004 Z.z.“) vykonala hlavná kontrolórka mesta Fil'akovo

kontrolu splnenia opatrení prijatých na základe kontroly vykonávania základnej finančnej kontroly vykonanej v roku 2020 v príspevkovej organizácii VPS

Predmet a cieľ kontroly:

- overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a zistiť, ako sa plnia opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole vykonanej v roku 2020

V roku 2020 bola vykonaná u povinnej osoby kontrola vykonávania základnej finančnej kontroly. Kontrolou boli zistené nedostatky na odstránenie ktorých hlavná kontrolórka odporučila prijať opatrenia. V zmysle správy o výsledku tejto kontroly bola povinná osoba povinná predložiť v lehote do 17.04.2020 písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Kontrolou bolo zistené, že povinná osoba tento písomný zoznam predložila dňa 09.04.2020 a tak možno konštatovať, že termín bol dodržaný.

Zistený nedostatok	Prijaté opatrenie	Stav plnenia
Pri zmluvách, dodatkoch k zmluvám a pri dohodách nebolo preukázané vykonanie základnej finančnej kontroly – porušenie § 7 ZFK	Základné finančné kontroly zmlúv, dodatkov, objednávok, účtovných dokladov a finančných operácií budú realizované v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v z.n.p.	splnené a plní sa priebežne
Na pečiatke základnej finančnej kontroly chýba jedno z vyjadrení, či je alebo nie je možné finančnú operáciu alebo jej časť vykonať, vo finančnej operácii alebo jej časti pokračovať, poskytnuté plnenie vymáhať, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala. – nedodržanie ustanovení § 7 ods. 3 ZFK	Pečiatka ZFK sa upraví tak, aby text pečiatky spĺňal zákonné podmienky vykonania ZFK.	splnené

Následne bolo prekontrolované plnenie prijatých opatrení v roku 2023, kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.