

Správa o vykonaných kontrolách hlavnej kontrolórky

Na základe uznesenia mestského zastupiteľstva č. 86/6-12/20 zo dňa 14. 12. 2020, ktorým bol schválený plán kontrolnej činnosti na 1. polrok 2021 boli vykonané kontroly:

1. Kontrola prijatých faktúr v zmysle platnej legislatívy v Meste Spišská Stará Ves za 2. polrok 2020

Cieľom finančnej kontroly bolo:

- kontrola účtovných dokladov – prijatých faktúr zameraná na formálnu a vecnú správnosť v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.,
- kontrola uplatňovania rozpočtovej klasifikácie,
- kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite pri vykonávaní základnej finančnej kontroly.

Interným predpisom upravujúcim túto oblasť sú Zásady na obeh účtovných dokladov v podmienkach samosprávy Mesta Spišská Stará Ves.

Všetky došlé faktúry adresované Mestu Spišská Stará Ves sa zaevidujú do knihy došlých faktúr elektronickou formou v programe Urbis. Formálnu a číselnú správnosť faktúry (kvalita, množstvo, druh, cena a ďalšie podmienky dohodnuté v objednávke alebo v hospodárskej zmluve) preskúma zamestnanec zodpovedný za danú oblasť. Ekonómka mesta po overení formálnej správnosti a zabezpečení overenia vecnej správnosti vystaví k faktúre platobný poukaz a krycí list.

Kontrolou boli skontrolované všetky predložené došlé faktúry za obdobie 2. polroka 2020 – celkom 402, čísla faktúr od DF2020/329 – DF2020/731. Ku každej faktúre bol priložený krycí list. Súčasťou krycích listov sú záznamy o vykonaní základnej finančnej kontroly s podpismi zodpovedných pracovníkov. Faktúry boli zároveň zverejnené na webovom sídle mesta v súlade so zákonom o slobodnom prístupe k informáciám.

Kontrolou neboli zistené nedostatky v povinnej osobe a bola vypracovaná správa o výsledku kontroly.

2. Kontrola plnenia opatrení prijatých na základe predchádzajúcich kontrol

Cieľom finančnej kontroly bolo skontrolovať plnenie prijatého opatrenia na základe kontroly použitia a zúčtovania finančných prostriedkov z rozpočtu mesta, poskytnutých formou dotácii jednotlivým subjektom v roku 2019, vykonanej v apríli 2020.

Predchádzajúcou kontrolou bolo prijaté **opatrenie** na odstránenie zistených nedostatkov:

Neposkytnúť dotáciu v roku 2020 Poľovníckemu združeniu Dunajec Spišská Stará Ves vo výške 750,- €. Poskytnutie tejto dotácie bolo schválené uznesením MsZ č. 80/8-12/19 dňa 12.12.2019.

Plnenie: Poskytnutie dotácie v roku 2020 Poľovníckemu združeniu Dunajec Spišská Stará Ves vo výške 750,- € bolo zrušené prijatím uznesenia MsZ dňa 25. 6. 2020 č. 25/3-6/20b, z toho dôvodu konštatujem, že opatrenie je **splnené**.

Kontrolou neboli zistené nedostatky v povinnej osobe a bola vypracovaná správa o výsledku kontroly.

Spišská Stará Ves, 15. 4. 2021

Ing. Gabriela Staneková
hlavná kontrolórka

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo berie na vedomie správu o vykonaných kontrolách hlavnej kontrolórky.

