

Obec Kráľová pri Senci – Hlavná kontrolórka

Číslo spisu: 2023/00089

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce

Kráľová pri Senci za rok 2022

Kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky v roku 2022 bola vykonávaná v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov priebežne. V zmysle § 18f ods. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení hlavný kontrolór: „predkladá obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.“

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.,
- č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z.n.p.
- č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ako aj ďalších príslušných zákonov a interných predpisov obce.

Zameranie kontrolnej činnosti v roku 2022 bolo určené Plánom kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Kráľová pri Senci na 1. polrok 2022 schváleným uznesením obecného zastupiteľstva č. 266/OZ-2021 zo dňa 8. 12. 2021 a Plánom kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Kráľová pri Senci na 2. polrok 2022 schváleným uznesením obecného zastupiteľstva č. 300/OZ-2022 zo dňa 15. 6. 2022.

Výkon finančnej a ostatnej kontrolnej činnosti

V priebehu roku 2022 bola vykonávaná kontrola zákonnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce, ako aj príjmov, výdavkov a finančných operácií obce. Priebežne bola kontrolovaná hotovosť v pokladnici na obecnom úrade, pričom neboli zistené žiadne nedostatky. Účtovné doklady obsahujú preukázateľne obsah účtovného záznamu, každá finančná operácia je ihneď záúčtovaná, rozdiely vo finančnej hotovosti v pokladnici neboli zistené. Priebežne bola sledovaná vecná a číselná správnosť došlých faktúr a ich úhrady a čerpanie rozpočtu. Priebežne bola vykonávaná kontrola všetkých účtovných dokladov za rok 2022.

Kontrola vystavených účtovných dokladov, účtovných zápisov a interných dokladov Obecného úradu Kráľová pri Senci, zameraná na formálnu a vecnú správnosť /dodržiavanie náležitosti účtovných dokladov, zápisov a účtovných kníh v zmysle zákona č. 431/2002 o účtovníctve v z. n. p. a ich záúčtovanie v účtovníctve obce - kontrola prebehla súčasne s kontrolami pokladničnej hotovosti, prípadne samostatne podľa potreby.

Predmetom kontroly boli nasledovné doklady:

Dodávateľské faktúry: DF2022/1- DF2022/1019

Zálohové faktúry: DFZ2022/1 – DFZ2022/17

Vystavené faktúry 1/2022-37/2022

Ostatné záväzky: DFO2022/1 – DFO2022/69

Pokladničné doklady: P1/1 – P1/1027

P4/1 – P4/973

P6/01/P1 – P6/09/P6

Kontrola bankových výpisov

Bežný účet Prima banka stav k 30. 12. 2022 – 145 043,97 eur (výpis č. 244)

Úver Prima banka (700 000 eur – investičný - akcie) stav k 22.12.2022 – 536 648 eur

ZŠ normatív – 6602079008 stav k 29. 12. 2022 – 8 005,07 eur

Školská jedáleň pri MŠ Prima banka stav k 29. 12. 2022 – 2 562,96 eur

MŠ poplatky stav k 29. 12. 2022 – 3 525 eur

Úver VÚB (rekonštrukcia OcÚ) – zostatok k 21. 9. 2022 – 0 eur

Úver VÚB (ZŠ – prístavba ZŠ) - zostatok k 21. 7. 2022 – 0 eur

Bežný účet VÚB banka stav k 23. 12. 2022 – 49 737,39 eur

Kontrola hotovosti v pokladni vykonaná dňa 13. 10. 2022

Pokladňa P1 – účtovný stav 553,44 eur

Reálny stav – 553,44 eur

1/100 100,-

2/50 100,-

0/20 0,-

5/10 50,-

5/5 25,-

74/2 148,-

43/1 43,-

81/0,50 40,50,-

155/0,20 31,-

110/0,10 11,-

74/0,05 3,70,-

42/0,02 0,84,-

40/0,01 0,40,-

Pokladňa P4 – účtovný stav 2 825,35 eur

7/100	700,-
26/50	1 300,-
22/20	440,-
20/10	200,-
8/5	40,-
29/2	58,-
33/1	33,-
59/0,50	29,50,-
67/0,20	13,40,-
75/0,10	7,50,-
72/0,05	3,60,-
8/0,02	0,16,-
19/0,01	0,19,-

Účtovný stav bol rovnaký s reálnym stavom hotovosti v pokladni.

CELKOVÝ PREHĽAD KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY ZA ROK 2022

V roku 2022 som na základe vykonanej kontrolnej činnosti v zmysle plánu spracovala a predložila na zasadnutia obecného zastupiteľstva:

- správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Kráľová pri Senci za 2. polrok 2021 – obecné zastupiteľstvo zobralo správu na vedomie uznesením č. 280/OZ-2022 zo dňa 9. 2. 2022;
- Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Kráľová pri Senci na 2. polrok 2022 – obecné zastupiteľstvo schválilo plán uznesením č. 300/OZ-2022 zo dňa 15. 6. 2022;
- odborné stanovisko hlavnej kontrolórky obce k návrhu Záverečného účtu a rozpočtovému hospodáreniu za rok 2021 obce Kráľová pri Senci – obecné zastupiteľstvo zobralo správu na vedomie uznesením č. 302/OZ-2022 zo dňa 15. 6. 2022;
- správu hlavnej kontrolórky obce Kráľová pri Senci o výsledku kontroly úhrad nájomného a služieb nájomníkmi v prenajatých priestoroch vo vlastníctve obce a pozemkov obce za rok 2021 – obecné zastupiteľstvo zobralo správu na vedomie uznesením č. 307/OZ-2022 zo dňa 15. 6. 2022;

- správu o výsledku kontroly plnenia uznesení obecného zastupiteľstva za I. polrok 2022 – obecné zastupiteľstvo zobralo správu na vedomie uznesením č. 321/OZ-2022 zo dňa 14. 9. 2022;
- správu o výsledku kontroly dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov obce pri poskytovaní dotácií z rozpočtu obce za rok 2021 – obecné zastupiteľstvo zobralo správu na vedomie uznesením č. 322/OZ-2022 zo dňa 14. 9. 2022;
- správu o výsledku kontroly výberu poplatkov za komunálny odpad a drobné stavebné odpady za rok 2021 – obecné zastupiteľstvo zobralo správu na vedomie uznesením č. 26/OZ-2022 zo dňa 14. 12. 2022;
- Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Kráľová pri Senci na 1. polrok 2023 – obecné zastupiteľstvo schválilo plán uznesením č. 27/OZ-2022 zo dňa 14. 12. 2022;
- odborné stanovisko hlavnej kontrolórky obce k návrhu rozpočtu obce Kráľová pri Senci na rok 2023 – obecné zastupiteľstvo zobralo správu na vedomie uznesením č. 28/OZ-2022 zo dňa 14. 12. 2022

3.2.2022 - seminár Hlavný kontrolór – ako vykonávať kontroly a spracovávať odborné stanoviská

Na záver konštatujem, že obec Kráľová pri Senci pri výkone samosprávy v roku 2022 dodržiavala príslušné zákonné predpisy pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce a hospodárne a efektívne nakladala s týmto majetkom.

Štatutárny zástupca kontrolovaného subjektu bol so závermi kontrol oboznámený. Závery kontrol boli predložené na rokovania obecného zastupiteľstva.

Správa o kontrolnej činnosti bola vyhotovená dňa 20. 2. 2023.

Ing. Zuzana Berčíková

Hlavná kontrolórka obce Kráľová pri Senci

Správu o výsledku kontroly prevzal

Dátum: 20. 2. 2023

Podpis: