

Obec Kráľová pri Senci – Hlavná kontrolórka

Číslo spisu: OU-KPS-OCU/S2024/00236

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce

Kráľová pri Senci za rok 2023

Kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky v roku 2023 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 2023 bolo určené Plánom kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Kráľová pri Senci na 1. polrok 2023 schváleným uznesením obecného zastupiteľstva č. č. 27/OZ-2022 zo dňa 14. 12. 2022 a Plánom kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Kráľová pri Senci na 2. polrok 2023 schváleným uznesením obecného zastupiteľstva č. č. 58/OZ-2023 zo dňa 21. 6. 2023.

Výkon finančnej a ostatnej kontrolnej činnosti

V priebehu roku 2023 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 zaúčtovaná, 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 2023.

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 zaúčtovanie v účtovníctve obce - kontrola prebehla súčasne s kontrolami pokladničnej hotovosti, prípadne samostatne podľa potreby.

Predmetom kontroly boli nasledovné doklady:

Dodávateľské faktúry: DF2023/1- DF2023/1026

Zálohové faktúry: DFZ2023/1 – DFZ2023/13

Vystavené faktúry 1/2023-46/2023

Ostatné záväzky: DFO2023/1 – DFO2023/65

Pokladničné doklady: P1/1 – P1/554, P1/555-972, P1/973-P1/1127

P4/1 – P4/338 , P4/372 – P4/485, P4/486-P4/661, P4/662-P4/773

P6/01/P1 – P6/04/P53, P6/05/P1-P6/10/P14, P6/10/P15-P6/12/P14

Kontrola bankových výpisov

Bežný účet Prima banka stav k 29. 12. 2023 – 103 658,81 eur (výpis č. 241)

- stav k 28. 3. 2023 (výpis č. 60) – 297 042,76 eur

Bežný účet VÚB banka stav k 31. 12. 2023 – 3 349,21 eur

ZŠ normatív – 6602079008 stav k 29. 12. 2023 – 26 148,22 eur

Školská jedáleň pri MŠ Prima banka stav k 29. 12. 2023 – 1969,54 eur

- stav k 12. 6. 2023 – 5 935,92 eur

MŠ poplatky stav k 29. 12. 2023 – 12 515 eur

- stav k 12. 6. 2023 – 14 425,00 eur

Obecná knižnica – Grantový účet stav k 29. 11. 2023 – 0 eur

ZŠ prístavba – Grantový účet stav k 14. 3. 2023 – 0 eur

Úver Prima banka (700 000 eur – investičný - akcie) stav k 22. 12. 2023 – 466 640 eur

Kontrola hotovosti v pokladni vykonaná dňa 21. 9. 2023

Pokladňa P1 – účtovný stav 1917,22 eur

Reálny stav – 1917,22 eur

2/100 200,-

17/50 850,-

1/20 20,-

34/10 340,-

8/5 40,-

132/2 264,-

98/1 98,-

126/0,50 63,-

131/0,20 26,20,-

129/0,10 12,90,-

62/0,05 3,10,-

1/0,02 0,02,-

Pokladňa P4 – účtovný stav 854,69 eur

Stav – 854,69

12/50	600,-
0/20	0,-
10/10	100,-
11/5	55,-
16/2	32,-
22/1	22,-
54/0,50	27,-
41/0,20	8,20,-
58/0,10	5,80,-
86/0,05	4,30,-
3/0,02	0,06,-
33/0,01	0,33,-

Účtovný stav bol rovnaký s reálnym stavom hotovosti v pokladni.

CELKOVÝ PREHĽAD KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY ZA ROK 2023

V roku 2023 som na základe vykonanej kontrolnej činnosti v zmysle plánu spracovala a predložila na zasadnutia obecného zastupiteľstva:

- správu o výsledku kontroly plnenia uznesení obecného zastupiteľstva za II. polrok 2022 – obecné zastupiteľstvo zobralo správu na vedomie uznesením č. 39/OZ-2023 zo dňa 8. 3. 2023;
- správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Kráľová pri Senci za rok 2022 – obecné zastupiteľstvo zobralo správu na vedomie uznesením č. 40/OZ-2023 zo dňa 8. 3. 2023;
- Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Kráľová pri Senci na 2. polrok 2023 – obecné zastupiteľstvo schválilo plán uznesením č. 58/OZ-2023 zo dňa 21. 6. 2023;
- odborné stanovisko hlavnej kontrolórky obce k návrhu Záverečného účtu a rozpočtovému hospodáreniu za rok 2022 obce Kráľová pri Senci – obecné zastupiteľstvo zobralo správu na vedomie uznesením č. 60/OZ-2022 zo dňa 21. 6. 2023;
- správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Kráľová pri Senci o výsledku kontroly zo dňa 15. 6. 2023 – obecné zastupiteľstvo zobralo správu na vedomie uznesením č. 65/OZ-2023 zo dňa 21. 6. 2023;

- správu hlavnej kontrolórky obce Kráľová pri Senci o kontrole plnenia uznesení obecného zastupiteľstva za I. polrok 2023 – obecné zastupiteľstvo zobralo správu na vedomie uznesením č. 75/OZ-2023 zo dňa 27. 9. 2023;
- Zásady podávania, preverovania a evidovania oznámení týkajúcich sa kriminality alebo inej protispoločenskej činnosti – obecné zastupiteľstvo schválilo zásady uznesením obecného zastupiteľstva č. 99/OZ-2023 zo dňa 13. 12. 2023;
- odborné stanovisko hlavnej kontrolórky obce k návrhu rozpočtu obce Kráľová pri Senci na rok 2024 – obecné zastupiteľstvo zobralo správu na vedomie uznesením č. 101/OZ-2023 zo dňa 13. 12. 2023;
- správu hlavnej kontrolórky obce Kráľová pri Senci o kontrole interných predpisov obce – obecné zastupiteľstvo zobralo správu na vedomie uznesením č. 105/OZ-2023 zo dňa 13. 12. 2023;
- Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Kráľová pri Senci na 1. polrok 2024 – obecné zastupiteľstvo schválilo plán uznesením č. 106/OZ-2024 zo dňa 13. 12. 2024;

Absolvované školenia v roku 2023

3. 2. 2023 - seminár Hlavný KONTROLÓR – Povinnosti hlavného kontrolóra v I. polroku 2023

18. 9. 2023 – seminár Novela zákona č. 54/2019 o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti - nové povinnosti

24. 11. 2023 – seminár Hlavný kontrolór – nové povinnosti a úlohy

Na záver konštatujem, že obec Kráľová pri Senci pri výkone samosprávy v roku 2023 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 22. 2. 2024.

Ing. Zuzana Berčíková

Hlavná kontrolórka obce Kráľová pri Senci

Správu o výsledku kontroly prevzal

Dátum: 22. 2. 2024

Podpis: