

Plán

kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce **Bzenica** na rok 2023

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona NR SR č. 369/1990 o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v súlade so zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bude činnosť hlavnej kontrolórky zameraná na nasledovné činnosti.

Základné úlohy hlavného kontrolóra

1. kontrola zákonnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec využíva podľa osobitných predpisov,
2. kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce a organizácií zriadených obcou **Bzenica**
3. kontrola vybavovania sťažností a petícií
4. kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a nariadení obce
5. kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva
6. kontrola dodržiavania interných predpisov obce **Bzenica**
7. kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitými predpismi

1. Kontrola špecifická zameraná na vybrané stránky činnosti :

- Kontrola nakladania s nedaňovými pohľadávkami obce **Bzenica**

2. Výkon následnej finančnej kontroly :

Kontrola plnenia príjmov a výdavkov a finančných operácií rozpočtu obce **Bzenica**

3. Ostatné kontroly :

1. Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavná kontrolórka dozvedela pri výkone svojej činnosti.

4. Príprava a tvorba koncepčných a metodických materiálov

1. Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu obce **Bzenica**

Gabriela Mrenicová

Hlavná kontrolórka obce

Správa

z kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na Obecnom úrade v Bzenici za rok 2022

V zmysle ustanovenia § 18 zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Obecnému zastupiteľstvu Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2022.

Kontroly boli zamerané na dodržiavanie ustanovených zákonov NR SR v znení neskorších predpisov a to: zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení, zákona č. 138/1991 Z.z. o majetku obce, zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, zákona č. 523/2004 Z.z. o hospodárení s finančnými prostriedkami, zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a riadili sa i Plánom práce hlavného kontrolóra obce pre rok 2022.

Prehľad vykonaných kontrol:

- 1./ Účtovníctvo a účtovná evidencia - účtovné doklady sú vedené precízne, sú riadne zaučtované a obsahujú všetky potrebné náležitosti, tak po stránke vecnej, ako i formálnej. Pokladničné doklady sú riadne evidované, zaučtované a podpísané oprávnenými pracovníkmi. V priebehu roka 2022 boli prevedené fyzické inventarizácie finančných prostriedkov v pokladni Obecného úradu a to v dňoch: 18.3., 30.6., 30.9., 22.11., 25.11.2022. Pri inventarizáciách neboli zistené finančné rozdiely a zostatok hotovosti súhlasil s pokladnicov obce. K 31.12.2022 bola vykonaná fyzická a dokladová inventarizácia majetku obce. Inventarizačné zápisy sú podpísané zodpovednými pracovníkmi.
V priebehu roka 2022 bol kontrolovaný stav pohľadávok a záväzkov z obchodných vzťahov - hlavne ich splatnosť. Konštatujem, že pri kontrole sa nenachádzali faktúry po lehote splatnosti.
Účtovné závierky za I., II., III., IV. štvrtrok 2022, ako i Konsolidovaná účtovná závierka za rok 2022 boli odsúhlasené a bez pripomienok odovzdané na MF SR - sekcia rozpočtovej politiky.
V priebehu I. štvrtroka 2022 boli priebežne kontrolované i výbery poplatkov daní z nehnuteľností a poplatku za komunálny a drobný stavebný odpad. Fyzické osoby poplatky uhradili v termíne do 31.3.2022 a právnické osoby uhradili poplatky priebežne splátkami do 30.11.2022.
- 2./ Kontrola plnenia príjmov a čerpanie výdavkov obce Bzenica za rok 2022.
Rozpočet príjmov: plán 805 tis. EUR, skutočnosť 728 tis. EUR, % plnenia je 90,40 %, tieto príjmy sa skladajú:
- Danové príjmy: plán 224 tis. EUR, skutočnosť 238 tis. EUR,
- nedaň. príjmy: plán 581 tis. EUR, skutočnosť 490 tis. EUR.
Rozpočet výdavkov: plán 805 tis. EUR, skutočnosť 627 tis. EUR, % plnenia je 77,90 % /jedná sa o bežné výdavky/.
- 3./ V priebehu roka 2022 bolo kontrolované i povinné zverejňovanie informácií na webovej stránke obce /objednávky, faktúry, zmluvy/, konštatujem, že neboli zistené žiadne porušenia.

4./ Pripomienky a sťažnosti občanov počas roku 2022 riešil Obecný úrad promptne, bez ďalších prieťahov.

Na základe uvedených skutočností predložených v Správe kontroly za rok 2022 schvaľujem hospodárenie Obce Bzenica k 31.12.2022, ako aj záverečný účet za rok 2022 bez výhrad, a doporučujem obecnému zastupiteľstvu schváliť hospodárenie obce prijatím uznesenia.

V Bzenici: 27. 1. 2023

Vypracovala: Mrenicová Gabriela - kontrolórka obce
Pri kontrole prítomná: Danková Mariane - ekonóm obce

Správa

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Bzenica k 21.6.2023

V náväznosti na plnenie úloh hlavného kontrolóra, na rozsah a zameranie kontrolnej činnosti - zistenie stavu a dodržiavanie záväzných právnych predpisov, hospodárnosť a efektívnosť pri vynakladaní s verejnými prostriedkami a majetkom obce a Plánom kontrolnej činnosti pre r. 2023 boli vykonané priebežne kontroly na Obecnom úrade v Bzenici.

Zamerané boli na dodržiavanie zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení, zákona č. 138/1991 Z.z. o majetku obcí, zákona č. 431/2004 z.z. o účtovníctve, zákona č. 357/2015 z.z. o finančnej kontrole, zákona č. 523/2004 z.z. o hospodárení s finančnými prostriedkami, a Plánom práce hlavného kontrolóra obce pre r. 2023.

Prehľad vykonaných kontrol:

- 1./ Skontrolované bolo plnenie bankových operácií, účtovných dokladov, hotovostných i bezhotovostných finančných operácií. Účtovníctvo ako celok je vedené vecne, prehľadne a doklady obsahujú všetky potrebné náležitosti. Predmetom kontroly bola aj finančná hotovosť pokladne obecného úradu, ktorá bola prevedená v dňoch 20.2.2023 - zostatok bol 236,30 EUR, dňa 18.5.2023 - zostatok bol 380,69 EUR a dňa 21.6.2023 - zostatok bol 328,36 EUR a súhlasili s pokladničnou knihou.
- 2./ Odkontrolovaný bol i stav pohľadávok a záväzkov z obchodnej činnosti. Konštatujem, že všetky došlé faktúry od dodávateľov boli uhradené v lehote splatnosti.
- 3./ Pri výbere daní z nehnuteľnosti a poplatku za komunálny odpad pre rok 2023, ktoré sú na Obecnom úrade vyberané podľa zákona a VZN platili občania do 31.3.2023, právnické osoby priebežne splátkami do 30.11.2023.
- 4./ Účtovná závierka za I. štvrťrok 2023 bola odsúhlasená a bez pripomienok odovzdaná na MF SR. Obecným úradom bola vypracovaná konsolidovaná účtovná závierka konsolidačných celkov Kamenolom Sokolec Bzenica, Bzenex BMP Bzenica, Bzenex Bzenica a Obecný úrad Bzenica, ktorá bola tiež odovzdaná na MF SR.
- 5./ Skontrolované bolo i plnenie príjmov a čerpanie výdavkov za I. štvrťrok 2023, tak ako bolo schválené pre rok 2023. K tomuto bodu je poďaná osobitná správa.
- 6./ Priebežne boli odkontrolované i niektoré akcie obecného úradu:
 - vybudovanie Detského ihriska v obci Bzenica v čiastke 28084,08 EUR, kde dotácia bola 20 562 EUR a z vlastných prostriedkov obce bolo hradené 7 522,08 EUR. Túto akciu realizovala firma PLAY SYSTEM B. Bystrica,
 - údržba okrasných kríkov a drevín v parkoch Bzenica a Bukovina v čiastke 486 EUR spoločnosťou GREEN SPACE H.Hámre,
 - údržba priestorov a maľovanie sociálnych zariadení v KD na Záhorčí v čiastke 2 221,97 EUR firmou ERHART Bukovina,
 - nákup novej úmyvačky riadu do kuchyne v KD Bzenica v čiastke 1 739,58 EUR, keďže pôvodná už nespĺňala svoj účel.

- 7./ Sťažnosti písomné, ako i ústne boli riešené operatívne a bez prietahov.
- 8./ Kontrolou pripravených materiálov na zasadnutie Obecného zastupiteľstva dňa 27.6.2023 som zistila, že na prejednanie je i žiadosť o zmenu pozemkov a to parcel č. C-1946, C-1947, C-1948, ktoré sú vo vlastníctve súkromnej osoby, za parcelu č. C-1863, ktorá je vo vlastníctve obce. V tejto súvislosti konštatujem, že na parcele č. C-1863 je Obecným úradom Bzenica plánovaná výstavba Domu senicov, ktorá bola jednohlasne schválená na zasadnutí Obecného zastupiteľstva dňa 21.3.2023 uznesením č. 12/23 a daňá do zámeru - zmeny a doplnky č. 4 UPD.

Záverom konštatujem, že kontrolou dodržiavania už vyššie citovaných zákonov nebolo zistené porušenie a Obec Bzenica s finančnými prostriedkami, ako i majetkom obce pracuje hospodárne a efektívne.

V Bzenici dňa 22.6.2023

Vypracovala: Gabriela Mrenicová - kontrolór obce

Pri kontrole prítomná: Mariane Danková - ekonóm obce

Správa

z kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na Obecnom úrade
Bzenica k 12. 9. 2023

Kontrolná činnosť bola riadená ustanoveniami Zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení, Zákona č. 431/2004 Z.z. o účtovníctve, Zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole, Zákona č. 523/2004 Z.z. o hospodárení s finančnými prostriedkami a Plánom práce hlavného kontrolóra obce pre rok 2023.

Kontrolované bolo:

- plnenie rozpočtu k 30.6.2023 v jeho príjmovej, ako i výdavkovej časti, tak ako bol schválený pre rok 2023. Ktomuto bodu bola podaná osobitná správa,
- pokladňa obce k 4.8.2023 zostatok činil 488,42 EUR a súhlasil zo zostatkom v pokladničnej knihe obce, ďalšia kontrola bola 12.9.2023, kedy zostatok finančných prostriedkov v pokladni obce bol 460,36 EUR a súhlasil zo zostatkom uvedeným v pokladničnej knihe obce. Pokladničné doklady boli riadne zúčtované a podpísané zodpovednými pracovníkmi,
- úhrada faktúr z dodávateľsko-odberateľských vzťahov - faktúry po lehote splatnosti neboli zistené,
- účtovná závierka za II. štvrťrok 2023 bola odkontrolovaná a bez pripomienok odovzdaná na MF SR do systému RISSAM,
- priebežne bolo kontrolované povinné zverejňovanie objednávok, faktúr a zmlúv na Webovej stránke obecného úradu. Konštatujem, že k porušeniu zákona nedochádza.

Pripomienky, ako i sťažnosti občanov obecny úrad rieši bez prietahov.

Uznesenie z posledného zastupiteľstva obecného úradu sa plní v súlade s harmonogramom.

Záverom je možné konštatovať, že Obec Bzenica s finančnými prostriedkami pracuje hospodárne a efektívne a nedochádza k porušovaniu vyššie citovaných zákonov.

V Bzenici: 12.9.2023

Vypracovala: Mrenicová Gabriela - kontrolór obce

Pri kontrole prítomná: Danková Mariana - ekonom obce