

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