

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce

HORNÉ PRŠANY

Za rok 2023

Predkladá: Ing. Viera Babjaková – hlavná kontrolórka obce

Úvod

V súlade s § 18f ods.1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) predkladám obecnému zastupiteľstvu ročnú správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2022.

Táto správa je súhrnnou správou z priebežných kontrol, ktoré som uskutočnila počas roka 2023 v priestoroch obecného úradu. Kontrola bolo zamerané na tieto oblasti:

A Kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky

1. kontrola účtovných dokladov za rok 2023 (pokladnice, bankových účtov, faktúr dodávateľských a odberateľských, pohľadávok a záväzkov)
2. Kontrola vykonanej inventarizácie majetku a záväzkov za rok 2022
3. Kontrola zostavenia ročnej účtovnej závierky za rok 2022
4. Kontrola stavu a vývoja dlhu obce Horné Pršany
5. Kontrola plnenia príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu obce.

V priebehu hodnoteného obdobia som vykonávala kontrolnú činnosť, rozsah ktorej vyplýva z ust. § 18d zákona o obecnom zriadení a je v súlade s plánom kontrolnej činnosti na rok 2023, ktorý bol schválený uznesením č.23/2022 obecného zastupiteľstva konaného dňa 15.12.2022.

B Výkon iných odborných činností

C Ostatná činnosť hlavnej kontrolórky

D Záver

A) Kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky

Ad 1. kontrola účtovných dokladov za rok 2023 (pokladnice, bankových účtov, faktúr dodávateľských a odberateľských, pohľadávok a záväzkov)

Účtovné doklady boli kontrolované z hľadiska úplnosti dokumentácie, vecného obsahu a numerickej správnosti a overenie zúčtovaných finančných operácií. Pri kontrole operácií neboli zistené nedostatky.

Ad 2. Kontrola vykonanej inventarizácie majetku a záväzkov

Vykonaním inventarizácie sa zabezpečuje preukázateľnosť účtovníctva a overuje sa vecná správnosť účtovníctva, t. J. či stav majetku, záväzkov a vlastného imania vykázaný v účtovníctve zodpovedá skutočnosti a či ocenenie majetku, záväzkov a vlastného imania, nákladov a výnosov v účtovnej závierke zodpovedá skutočnosti.

Obec vykonala v mesiaci január 2023 na základe schváleného harmonogramu dokladovú inventarizáciu majetku, záväzkov a vlastného imania k 31.12.2022. Rozdiely neboli zistené. Z inventarizácie bola vypracovaná zápisnica.

Ad 3. Kontrola zostavenia ročnej účtovnej závierky

Obec zostavila ročnú účtovnú závierku a výročnú správu za rok 2022 v zmysle zákona o účtovníctve.

Ad 4. Kontrola stavu a vývoja dlhu obce Horné Pršany

Podľa § 17 ods. 15 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy hlavný kontrolór obce sleduje počas rozpočtového roka stav a vývoj dlhu obce.

Obec Horné Pršany mala v roku 2023 dva úvery v Prima banky Slovensko a.s. Žilina, ktoré spláca podľa úverových zmlúv.

A to:

1. Úver na výstavu oddychovej zóny pred závozom, ktorý bol v roku 2023 splatený.
2. kontokorentný úver municipálny – universál na výstavbu šatní vo výške 31.340,- €

Zostatok úverov k 31.12.2023 je vo výške 31.340,- € čo predstavuje mieru zadlženosti 24%.

Výpočet miery zadlženosti	v €
skutočné bežné príjmy obce k 31.12.2022	132 153,00
zostatok istiny úveru k 31.12.2023	31 340,00
§ 17 ods.6 písm.a) výpočet miery zadlženosti menej ako 60%	24%
Suma ročných splátok úveru za rok 2023	8 220,00
§ 17 ods.6 písm.b) výpočet miery zadlženosti menej ako 25%	6%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods. 6 písm. a) a písm. b) zákona č. 583/2004 Z.z. bola splnená.

Ad 5. Kontrola plnenia príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu obce.

Predmetom kontroly bolo overenie dodržiavania schváleného rozpočtu v zmysle rozpočtových pravidiel.

Rozpočet obce na rok 2023 bol schválený na obecnom zastupiteľstve v decembri dňa: 15.12.2022 uznesením č.19/2022 vo výške 161.348,- € ako vyrovnaný. V priebehu roka bol rozpočet na základe zistených skutočností upravený t.j. zvýšený o 44.550,- € na rozpočtovanú výšku 205.898,- €. Prostriedky obce boli čerpané v zmysle schváleného rozpočtu.

Pri kontrole bežných a kapitálových výdavkov neboli zistené žiadne nedostatky. Ich čerpanie bolo v súlade z rozpočtom obce.

B) Výkon iných odborných činností

V súlade s dodržiavaním plnenia zákonných povinností uložených v ust. § 18f ods.1 písm. b) a písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, som spracovala a následne predložila obecnému zastupiteľstvu ďalšie materiály týkajúce sa mojej kontrolnej činnosti a to :

1 Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu obce Horné Pršany za rok 2022 Spracované v Horných Pršanoch dňa 15.6.2023.

2 Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu viacročného rozpočtu obce na roky 2024 — 2026 a k návrhu rozpočtu obce Horné Pršany na rok 2024 spracované v Horných Pršanoch, dňa 12.12.2023.

C) Ostatná činnosť hlavnej kontrolórky

Pravidelná účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva.

D) Záver

V závere konštatujem, že obec Horné Pršany pri výkone samosprávy v roku 2023 dodržiavala príslušné právne predpisy a interné normy pri hospodárení a nakladaní s majetkom vo vlastníctve obce.

V Horných Pršanoch 29.februára 2024

Ing. Viera Babjaková
Hlavný kontrolór Obce Horné Pršany