

Správa
o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Šivetice
za rok 2024

Predkladá:

Ing. Mária Ropeková
Hlavná kontrolórka

Prerokované na OZ:

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo v Šiveticiach

B e r i e n a v e d o m i e

Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Šivetice za rok 2024.

Za toto uznesenie hlasovali:

Dôvodová správa:

V zmysle § 18 ods. 1 písm. e zákona SNR č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov je povinnosťou hlavného kontrolóra obce predložiť obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti.

Hlavný kontrolór Obce Šivetice

v súlade s § 18f ods. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
p r e d k l a d á m Obecnému zastupiteľstvu Obce Šivetice

S p r á v u o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2024.

Plán kontrolnej činnosti pre obdobie II. polrok 2024 bol schválený uznesením Obecného zastupiteľstva Šivetice č. 107/06/2024 zo dňa 21.6.2024.

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov,
- č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole, a vnútornom audite,
- č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov,
- č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov,
- č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov,
- č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov,

A./ Následné finančné kontroly:

- Kontrola pokladne, príjmových a výdavkových operácií v hotovosti.
- Kontrola nakladania s fin. prostriedkami obce za obdobie 2024.
- Kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov za r. 2024
- Kontrola úplnosti, správnosti a preukázateľnosti použitia kapitálových finančných prostriedkov obce, dodržiavania rozpočtovej klasifikácie.
- Kontrola čerpania dotácií z vlastných príjmov poskytnutých obcou Šivetice v r. 2024.
- Kontrola plnenia vlastných príjmov obce

B./ Ostatné kontroly:

- Kontrola plnenia uznesení OZ za r. 2024.

- Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou.

C./ Mimoriadne kontroly:

Nebola vykonaná žiadna mimoriadna kontrola.

D./ Ostatné činnosti:

- Účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva
Spracované a predložené ďalšie materiály pre OZ: V priebehu hodnoteného obdobia roka 2024 boli samostatne vypracované a predložené obecnému zastupiteľstvu :
 - Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu obce na roky 2025-2027
 - Stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu

V priebehu roka 2024 bolo vykonaných 6 kontrol, z ktorých sú vypracované správy v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole.

V roku 2024 boli vykonané všetky plánované kontroly v súlade s plánom kontrolnej činnosti i keď nie vždy bolo dodržané poradie vykonávania jednotlivých kontrol.

Základným cieľom vykonaných finančných kontrol bolo overenie či u zúčtovaných finančných operáciách boli dodržané zásady hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami, či bol dodržaný schválený rozpočet, či sa dodržiava finančná disciplína pri pokladničných operáciách, overovanie a kontrola pokladničných hotovostí a pokladničných kníh, ročné účtovné uzávierky.

Vybavovanie podaných sťažností, podaných podnetov o protispoločenskej činnosti podľa zákona č. 307/2014.

Porušenia zákona o finančnej kontrole neboli zistené. Zo strany štatutára a zamestnanca obce poverených vykonávaním základnej finančnej kontroly je venovaná náležitá pozornosť.

Náležitá pozornosť bola venovaná v rámci finančnej kontroly hospodáreniu s verejnými financiami.

Čo sa týka uznesení OZ tieto sú vypracované prehľadne sú kontrolovateľné. Ani v jednom prípade nebolo uznesenie OZ starostom obce vetované. Prijaté uznesenia OZ sú splnené, resp. sa plnia priebežne podľa povahy. Uznesenia sú zverejňované na stránke obce. Zápisnice a uznesenia sú uložené v osobitných obaloch, prílohu tvoria pozvánky, prezenčná listina prítomných na zasadnutí OZ, ďalej materiály k prerokovávaným bodom zasadnutia.

Pri kontrole pokladne sa overuje či pokladničné doklady spĺňajú náležitosti účtovného dokladu, či sú všetky zapísané v pokladničnom denníku, či sú riadne očíslované, podpísané oprávnenou osobou či sú uložené v osobitných obaloch, ich prenes do účtovníctva, stav pokladničnej hotovosti, pokladničné rozdiely.

Mesačne sa vykonáva inventarizácia pokladne.

Podnety od občanov v súlade so zákonom č. 307/2014 Z. z. neboli podané na Obecný úrad.

Pri faktúrach sa kontroluje či faktúry sú zapísané v knihe došlých faktúr, ich úhrada / termín splatnosti/ , resp. sankcie z dôvodu omeškania. Či sa na faktúrach vykonáva základná finančná kontrola /pečiatky, krycie listy/ a podpisy oprávnených osôb na pečiatkach.

Pri kontrole plnenia rozpočtu sa kontroluje stav plnenia vlastných príjmov, vykonávanie rozpočtových opatrení, ročná účtovná uzávierka.

Na základe vykonaných finančných kontrol ako hlavná kontrolórka konštatujem, že som nezistila nevhodné vynakladanie s verejnými financiami. Finančné prostriedky sú vynakladané na náklady súvisiace s prevádzkou obce. Výdavky sú čerpané hlavne na nákup spotrebného materiálu, energie, bežné opravy, objednané služby, mzdové prostriedky a odvody a ostatné prevádzkové náklady. Čerpanie výdavkov sa zabezpečuje v súlade s rozpočtom obce na príslušný kalendárny rok, zmeny sú vykonávané rozpočtovými opatreniami.

Obec sa snaží zabezpečiť plnenie príjmovej časti rozpočtu, plnenie vlastných príjmov je dôležité za účelom vytvárania rezerv a získavania zdrojov na investovanie.

Za účelom skvalitnenia kontrolnej činnosti sa zúčastňujem školení a seminárov organizovaných RVC Rim. Sobota, RVC Martin a Združenia hlavných kontrolórov SR avšak v r 2024 sa tieto uskutočnili len v minimálnom počte resp. cez internet.

Kontrola vybavovania sťažností: Obec ku kontrolovanému obdobiu neevidovala žiadne písomné ani elektronické sťažnosti v zmysle zákona č. 9/2010 o sťažnostiach. Nie je založená ani evidencia sťažností , bude založená v prípade potreby.

Ďalej bola vykonaná kontrola zverejňovania povinných informácií v zmysle zákona č.211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám.

Obec neobdržala žiadnu žiadosť o poskytnutie informácie.

Faktúry sa zverejňujú do 30 dní od úhrady – úloha sa plní .

Pri kontrole poskytovania dotácie v zmysle VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce bolo zistené že obec Šivetice v r. 2024 neposkytla dotáciu žiadnej fyzickej ani právnickej osobe.

Pri kontrole stavu záväzkov a pohľadávok som upozornila povinnú osobu na dodržiavanie zák. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy , že obec môže prijať návratné zdroje financovania len ak celková suma dlhu obce neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho bežného roka a suma splátok návratných zdrojov financovania neprekročí v príslušnom roku 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka. Obec má kontokorentný úver.

Stav záväzkov a pohľadávok sa nachádza vo finančnom výkaze subjektu verejnej správy, ktorá sa vyhotovuje každý štvrtrok.

Na základe vykonaných kontrol ako hlavná kontrolórka konštatujem, že som nezistila nehospodárne vynakladanie s verejnými financiami. Kladne hodnotím súčinnosť, ochotu a vzájomnú spoluprácu starostu a zamestnancov obce pri uplatňovaní zákona o finančnej kontrole.

V Šiveticiach : dňa 20.02.2025

Ing. Mária Ropeková
Hlavná kontrolórka obce