

Obec Koprivnica

Pre riadne zasadnutie
Obecného zastupiteľstva
v Koprivnici, dňa

K bodu rokovania číslo:

Názov správy:

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2023

Prekladá:

Elena Gregová
Hlavný kontrolór Obce Koprivnica

Návrh na uznesenie:

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavného
kontrolóra Obce Koprivnica za rok 2023

Správa hlavného kontrolóra o výsledkoch
kontroly za obdobie od 1.1. do 31.12.2023

Vypracoval: Elena Gregová

Materiál obsahuje:

Dôvodovú správu
Prílohy

Hlavný kontrolór Obce Koprivnica

✓ 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 Koprivnica

S p r á v u o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2023

✓ nadväznosti na plnenie úloh hlavného kontrolóra, na rozsah a zameranie kontrolnej činnosti - zistenie stavu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom obce a schválený plán kontrolnej činnosti pre obdobie I. a II. polroka 2022, uznesením Obecného zastupiteľstva v Koprivnici, boli počas hodnoteného obdobia vykonané nasledovné následné finančné kontroly, činnosti a zisťovania:

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. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov,
- č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- 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,
- č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

A) Následné finančné kontroly:

- **Kontrola pokladne**
- **Kontrola nakladania s fin. prostriedkami obce za obdobie 2023**
- **Kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov za r. 2023**
- **Kontrola úplnosti, správnosti a preukázateľnosti použitia kapitálových finančných prostriedkov obce, dodržiavania rozpočtovej klasifikácie a dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní za obdobie 2023**
- **Kontrola úplnosti, správnosti a preukázateľnosti poskytovania cestovných náhrad pri pracovných cestách za obdobie 2023**

- Kontrola čerpania dotácií z vlastných príjmov poskytnutých obcou Koprivnica v r. 2023

- Kontrola plnenia vlastných príjmov obce na úseku dani a poplatkov obdobie 2023

B) Ostatné kontroly:

- Kontrola vybavovania sťažností za r. 2023

- Kontrola plnenia uznesení OZ za r. 2023.

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

C) Mimoriadne kontroly:

Nebola vykonaná kontrola:

D) Ostatné činnosti:

- účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva

D) Spracované a predložené ďalšie materiály pre OZ:

✓ V priebehu hodnoteného obdobia roka 2023 boli samostatne vypracované a predložené obecnému zastupiteľstvu :

- Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2023

- Stanovisko hlavného kontrolóra mesta k záverečnému účtu obce za rok 2022

- Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu obce na roky 2023 - 2025

- štvrtročné správy o kontrole a hospodárení obce Koprivnica.

V Koprivnici, dňa 21.2.2024

Spracoval/a: Elena Gregová, HK obce

Dôvodová správa

ku kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Koprivnica za rok 2023

Nadväznosti na plán práce v roku 2023 boli vykonané kontroly ta, ako sú vedené v správe o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Koprivnica

Kontrola pokladne:

Pokladničné doklady boli priložené ku pokladničnej knihe na osobitnom liste. Tieto doklady boli opatrené pečiatkou základnej kontroly a podpísané starostom a zodpovednou osobou. Zostatok finančných prostriedkov v pokladni presahoval limit finančných prostriedkov určených v zásadách o hospodárení obce (limit je 1 000) v mesiaci máj, júl, október a december. V ostatných mesiacoch boli v pokladni finančné prostriedky v limite. Obec si tento limit môže navýšiť schválením uznesenia OZ. Raz štvrtročné urobiť inventarizáciu pokladne.

Kontrola nakladania s finančnými prostriedkami obce Koprivnica

Obec počas roka 2023 hospodárila so zverenými finančnými prostriedkami dobre. Na bežnom účte obce k 31.12.2023 bola suma 20 858,43 € vo VÚB a 42 972,50 € v PRIMA BANKE, v rezervnom fonde je 40 760,39 €. Počas roka obec Koprivnica zabezpečovala viacero projektov, a to rekonštrukcia chodníkov a ciest, výstavba kanalizácie a vodovodu, taktiež aj multifunkčné ihrisko, detské ihrisko pri MŠ a futbalové ihrisko.

Kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov.

Majetok obce nadobudnutý v roku 2023 je riadne zaevidovaný v účtovníctve obce. Taktiež sú prevádzané aj odpisy majetku. Účtovné zohľadnenie majetku a záväzkov bolo urobene koncoročnou uzávierkou a toto bude premietnuté v záverečnom účte obce za rok 2023.

Pri služobných cestách starostu boli účtované cestovné náklady. Najlepšie je ak v rámci Prešovského kraja sú náklady určené paušálne uznesením OZ. K zúčtovaniu cestovných nákladov je potrebné pripojiť cestovný príkaz, pozvánku ak sa jedna o kurzy, semináre alebo porady v rámci vzdelávania. Ak ide o pracovnú cestu je dobré ak je k cestovnému príkazu pripojená aj správa o pracovnej ceste.

Kontrola čerpania dotácií z vlastných príjmov poskytnutých obcou v roku 2023.

V obci je TJ, ktorej sa poskytovala dotácia. Dotácia z obecného rozpočtu musí byť ku koncu kalendárneho roka zúčtovaná, to znamená, že prijímateľ dotácie doloží doklady na aký účel dotáciu vyčerpal. Dotáciu môže obec poskytnúť (ak má nato finančné prostriedky) aj iným spočenským organizáciám a DHZ v obci.

Kontrola plnenia vlastných príjmov na úseku dani a poplatkov.

Hlavným príjmom obce je výnos dani pcukázaný územnej samospráve. Ďalším dôležitým príjmom sú miestne dane a poplatky. Obec má zinkasované dane a poplatky na 100% tak, ako boli predpísané v daňových priznaniach.

Mimoriadne kontroly sa v roku 2023 nekonali vzhľadom k tomu, že neboli zistené žiadne vážne nedostatky v hospodárení obce.