

Obec Borčany

Pre zasadnutie
Obecného zastupiteľstva
v Borčanoch dňa 24.2.2023

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2022

Predkladá:

Hlavný kontrolór Obce Borčany

Návrh na uznesenie:

berie na vedomie:

Správu o kontrolnej činnosti hlavného
kontrolóra Obce Borčany
za rok 2022

:

Hlavný kontrolór Obce Borčany

V súlade s § 18 f 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 Borčany

S p r á v u o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2022

V náväznosti 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 č.47/2021 a č.24/2022, boli počas hodnoteného obdobia vykonané nasledovné 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,
- 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) Finančné kontroly na mieste:

- Kontrola pokladničných dokladov bola vykonávaná každý mesiac, t.z. 12 krát v roku, kde boli skontrolované zostatky jednotlivých mesiacov v pokladni. Neboli zistené žiadne porušenia zákonov zo strany účtovníčky.
- Fyzická inventúra pokladne bola vykonaná 1 x, ako to ukladá zákon k 30.11.2022, kde bola vykonaná kontrola zostatku pokladne, ako i pokladničná hotovosť. Stav pokladničnej hotovosti sa zhodoval so zostatkom pokladne.
- Taktiež bola vykonaná kontrola zostatkov počiatočných stavov a účtov, kontrola dokladovej inventúry majetku tak, ako bol vykázaný cez daňový úrad na Ministerstvo financií SR.
- Pravidelne bola vykonaná kontrola účtovných dokladov pri bezhotovostných operáciách v I. a II. polroku 2022 každý mesiac, kde boli kontrolované účtovné doklady, jednotlivé operácie, ako i zostatky účtov vedených v banke.
- Bola vykonaná kontrola vybavovania sťažnosti a podnetov, za rok 2021
- Taktiež boli predkladané správy o kontrolnej činnosti na zasadnutie obecného zastupiteľstva, podľa skutočne vykonaných kontrol podľa plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra 1 x za polrok.

- Ďalej bola vykonaná kontrola plnenia rozpočtu k 30.9.2022 tak, ako bola predložená štvrtročná uzávierka na MF SR, ako i rozpočtových opatrení k uvedenému termínu. Taktiež bola vykonaná kontrola poskytovania dotácii z rozpočtu obce za rok 2021.

B) Ostatné kontroly:

- Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva za I. polrok 2022 sa vykonáva po každom zasadnutí obecného zastupiteľstva
- Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva za II. polrok 2022, sa vykonáva po každom zasadnutí obecného zastupiteľstva.

C) Mimoriadne kontroly:

- v roku 2022 neboli vykonané žiadne mimoriadne kontroly mimo schváleného plánu kontrolnej činnosti HKO.

D) Ostatné činnosti:

- účasť na zasadnutí obecného zastupiteľstva podľa pozvánky
- účasť na odborných konferenciách pre hlavných kontrolórov miestnej samosprávy
- účasť na zasadnutiach Trenčianskej regionálnej sekcie Združenia hlavných kontrolórov miest a obcí SR.

E) Spracované a predložené ďalšie materiály pre OZ:

V priebehu hodnoteného obdobia roka 2022 boli samostatne vypracované a predložené obecnému zastupiteľstvu:

- Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2021
- Stanovisko hlavného kontrolóra obce k záverečnému účtu za rok 2021
- Stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu rozpočtu na roky 2023, 2024, 2025
- Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2022
- Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2023
- Okrem ročnej správy o KČ predkladám obec. zastupiteľstvu správu 1 x polročne, t.j. 2 krát do roka.

V Borčanoch dňa 26.01.2023

Spracoval : Marta Baginová – hlavný kontrolór Obce Borčany