

Pre zasadnutie
Obecného zastupiteľstva
v Borčanoch dňa : 20.8.2021

Názov správy:

Správa o výsledkoch kontroly za obdobie od januára do júna 2021

Predkladá:

Marta Baginová
Hlavný kontrolór Obce Borčany

Návrh na uznesenie:

berie na vedomie

Správu hlavného kontrolóra o výsledkoch
kontroly za obdobie od 01/2021 – 06/2021

Vypracoval:

Marta Baginová

Hlavný kontrolór Obce Borčany

V súlade s § 18f ods. d) 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 Borčanoch

S p r á v u

o výsledkoch kontroly za obdobie od januára do júna

za sledované obdobie boli vykonané kontroly v súlade s plánom kontrolnej činnosti za 1. polrok 2021:

1) Správa o kontrolnej činnosti za rok 2020 :

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2020 bola spracovaná dňa 26.1.2021 a predložená obecnému zastupiteľstvu dňa 23.04.2021, ktoré vzalo správu na vedomie. Správa bola spracovaná v zmysle platných predpisov. Správa obsahovala výsledok kontrol, ktoré sa vykonávali na základe plánu kontrolnej činnosti za I. a II. polrok 2020.

2) Kontrola pokladničných dokladov za mesiac január 2021

Dňa 8.2.2021 bola vykonaná kontrola pokladničných dokladov za mesiac január, kde doklady sú podpísané účtovníčkou ako i starostom obce pravidelne mesačne. Ku kontrolovaným dokladom výdavkovým sú priložené doklady o z kúpy tovaru, k príjmovým dokladom sú priložené doklady napr. o zaplatení daní a poplatkov a pod. Na účtovných dokladoch je vyznačený účtovný predpis podľa platnej rozpočtovej skladby. Kontrolované boli hotovostné pokladničné doklady od čís. 2021000001 – 2021000009, kde zostatok k 31.1.2021 bol 385,09 €, ktorý bol zhodný s účtovným zostatkom.

3) Kontrola počiatkových stavov, zostatkov účtov, kontrola dokladovej inventúry za obdobie k 31.12.2020 s prevedenia počiatkových stavov k 1.1.2021

Dňa 12.04.2021 bola na základe plánu kontrolnej činnosti vykonaná finančná kontrola počiatkových stavov, zostatkov účtov, ktoré majú zostatok k 31.12.2020 ktoré boli spracované pri uzávierke roka za Obec Borčany.

Cieľom kontroly bolo:

Skontrolovanie zostatkov všetkých účtov, ktoré mali zostatok k 31.12.2020, ako i dokladová inventúra. Fyzická inventúra bola vykonaná k 31.12.2020.

Dokladová inventúra bola spracovaná a podpísaná členmi inventarizačnej komisie.

Dokladová inventúra bola vykonaná ku všetkým účtom so zostatkom k 31.12.2020.

Bola riadne zdokladovaná a podpísaná členmi inventarizačnej komisie.

Stavy zostatkov na účtoch boli zhodné s ročnou účtovnou uzávierkou, ktorá bola zaslaná cez daňový úrad na MF SR a tieto boli prevedené do stavu k 1.1.2021.

4) Kontrola pokladničných dokladov za mesiac február 2021:

Taktiež bola dňa 08.3.2021 vykonaná kontrola pokladničných dokladov za mesiac február 2021, kde doklady sú riadne podpísané účtovníčkou ako i starostom obce pravidelne mesačne. Kontrolované boli hotovostné účtovné doklady a to od čís. 2021000010 – 2021000032 - kde zostatok pokladne k 28.2.2021 bol 541,33 €, ktorý bol zhodný s účtovným zostatkom. Na účtovných dokladoch je vyznačený účtovný predpis z rozpočtovej skladby a priložené príjmové a výdavkové doklady o úhrade daní a poplatkov ako i výdavkové o nákupe tovaru.

Opatrenia sa neukladajú, nakoľko neboli zistené žiadne nedostatky.

5) Kontrola pokladničných dokladov za mesiac marec 2021:

Dňa 12.4.2021 bola vykonaná kontrola pokladničných dokladov za mesiac marec 2021, kde doklady sú kompletne, vytlačené z programu KEO, na nič je podpísaná účtovníčka ako i starosta obce. Na pokladničných dokladov je riadne vyznačený účtovný predpis v zmysle platnej rozpočtovej skladby. Doložené sú doklady pri príjmových o zaplatení napr. daní alebo iných poplatkov, pri výdavkových doklady o nákupe tovaru. Kontrolované boli doklady od čís. 2021000033– 2021000049, kde zostatok k 31.3.2021 bol 320,27 €, ktorý je zhodný z účtovným zostatkom.

Opatrenia sa neukladajú, neboli zistené nedostatky.

6) Kontrola miestnych daní a poplatkov za rok 2020, nezaplatené dane za predchádzajúce roky

Dňa 17.5.2021 bola vykonaná kontrola miestnych daní a poplatkov za rok 2020, ako i nezaplatené dane a poplatky za predchádzajúce roky. Kontrolou bolo zistené, že všetky miestne dane a poplatky za rok 2020 boli riadne zinkasované. Taktiež obec neeviduje žiadne nedoplatky na daniach za predchádzajúce roky.

7) Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2021:

Dňa 10.5.2021 bol vypracovaný plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2021. Tento bol vyvesený k verejnému nahliadnutiu po dobu 15 dní. Bol predložený na schválenie obecnému zastupiteľstvu 10.06./2021.

8) Stanovisko HK k záverečnému účtu pred schválením v obec.zastupiteľstve

Dňa 13.5.2021 bolo vypracované stanovisko HK k záverečnému účtu za rok 2020, pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve, kde je rozobratý pôvodný rozpočet, upravený, ako i skutočné plnenie. Taktiež úprava rozpočtu rozpočtovým opatrením. Stanovisko HK je k záverečnému účtu, ktorý bol schválený 10.06.2021 na obecnom zastupiteľstve.

9) Kontrola pokladničných dokladov za apríl 2021:

Dňa 10.5.2021 bola vykonaná kontrola pokladničných dokladov za mesiac apríl 2021, kde doklady sú riadne podpísané účtovníčkou ako i starostom obce. K príjmových a výdavkovým dokladom sú priložené aj interné doklady a doklady o nákupe tovaru. Na dokladoch je vyznačený účtovný predpis podľa platnej rozpočtovej klasifikácie. Boli kontrolované doklady od čís. 2021000050 – 2021000065, kde zostatok k 30.4.2021 bol 935,93 €, ktorý bol zhodný s účtovným zostatkom.

10) Kontrola pokladničných dokladov za mesiac máj 2021:

Dňa 14.6.2021 bola vykonaná kontrola pokladničných dokladov za mesiac máj 2021. Doklady sú riadne podpísané účtovníčkou, starostom obce. Obsahujú všetky potrebné náležitosti. Sú vytlačené z programu KEO. Je na nich vyznačený účtovný predpis podľa platnej rozpočtovej klasifikácie. Boli kontrolované doklady od čís.2021000071 – 2021000091, kde zostatok k 31.5.2021 bol 2 521,97 €, ktorý je zhodný s účtovným zostatkom.

11) Kontrola pokladničných dokladov za mesiac jún 2021:

Dňa 12.7.2021 bola vykonaná kontrola pokladničných dokladov za mesiac jún 2021. Pokladničné doklady príjmové a výdavkové sú riadne podpísané účtovníčkou ako i starostom obce. Na dokladoch je vyznačený účtovný predpis, podľa ktorého sa zúčtuje doklad v zmysle

platnej rozpočtovej klasifikácie. Boli kontrolované doklady od čí. 2021000092–2021000115, kde zostatok k 30.6.2021 bol 1 763,49 €, ktorý bol zhodný s účtovným zostatkom.

12) Kontrola bezhotovostných dokladov – BÚ – I. polrok 2021:

Pravidelne mesačne býva vykonaná kontrola bezhotovostných dokladov, ktoré sú vedené na bežných účtoch v Prima banke , ako vo VÚB banke.

Sú vykonané kontroly príjmov a výdavkov, ktoré na uvedený účet mesačne sú doložené, ako i úhrady jednotlivých faktúr, mzdy, odvody, príjmy daní, hrobové miesta a výnos dane z daňového úradu. Pravidelne je porovnaný zostatok účtu, ktorý bude predložený na zasadnutie obecného zastupiteľstva na konci I. polroka za 1-6/2021 .

13) Kontrola plnenia uznesení I. polrok 2021:

Po každom zastupiteľstve je vykonaná kontrola plnenia uznesení z obecného zastupiteľstva ktoré sa konali v tomto období. V tomto období bolo obecné zastupiteľstvo nasledovne: dňa 09.2.2021 – uznesenie od čí.1 – 5/2021 kde uznesenie berie na vedomie, schvaľuje, doporučuje nákup vitamínov pre seniorov, nikomu neukladá.

Dňa 23.4.2021 – uznesenie od čí.6 – 15/2021, kde uznesenie berie na vedomie, schvaľuje, nikomu neukladá.

Dňa 18.6.2021 – uznesenie od čí. 16 – 25/2021, kde uznesenie berie na vedomie, schvaľuje, , nikomu neukladá.

Kontrola plnenia uznesení sa vykonáva pravidelne aj na obecnom zastupiteľstve vždy z predchádzajúceho zasadnutia.

V Borčanoch, dňa 08.07.2021

Spracovala: Marta Baginová, HK obce Borčany