

Obec Borčany

Pre zasadnutie
Obecného zastupiteľstva
v Borčanoch dňa 14.2.2020

:

:

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2019

Predkladá:

Hlavný kontrolór Obce Borčany

Návrh na uznesenie:

berie na vedomie:

Správu o kontrolnej činnosti hlavného
kontrolóra Obce Borčany
za rok 2019

:

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 2019

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 2019, uznesením Obecného zastupiteľstva č.12/2018 a č.25/2019, 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.
- Inventúra pokladne bola vykonaná 1 x, ako to ukladá zákon k 30.11.2019, kde 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.
- Ďalej bola vykonaná kontrola vnútorných smerníc a všeobecne záväzných nariadení obce za rok 2018.
- Taktiež bola vykonaná kontrola výberu správnych poplatkov za II. polrok 2018 podľa novelizovaného zákona, ktorý je v platnosti od 1.1.2018.
- Pravidelne bola vykonaná kontrola účtovných dokladov pri bezhotovostných operáciách v I. a II. polroku 2019 každý mesiac, kde boli kontrolované účtovné doklady, jednotlivé operácie, ako i zostatky účtov vedených v banke. .

- Bola vykonaná kontrola miestnych daní a poplatkov za rok 2018, nezaplatené dane a poplatky za predchádzajúce roky.
- Taktiež boli predkladané správy o kontrolnej činnosti na zasadnutie obecného zastupiteľstva, podľa skutočne vykonaných kontrol podľa plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra I x za polrok.
- Ďalej bola vykonaná kontrola plnenia rozpočtu k 30.9.2019 tak, ako bola predložená štvrtročná uzávierka na MF SR , ako i rozpočtových opatrení k uvedenému termínu.

B) Ostatné kontroly:

- Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva za I. polrok 2019 sa vykonáva po každom zasadnutí obecného zastupiteľstva
- Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva za II. polrok 2019, sa vykonáva po každom zasadnutí obecného zastupiteľstva.

C) Mimoriadne kontroly:

- v roku 2019 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 2019 boli samostatne vypracované a predložené obecnému zastupiteľstvu:

- Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2018
- Stanovisko hlavného kontrolóra obce k záverečnému účtu za rok 2018
- Stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu rozpočtu na roky 2020, 2021, 2022
- Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2019
- Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2020

V Borčanoch dňa 13.01.2020

Spracoval : Marta Baginová – hlavný kontrolór Obce Borčany