

c/7

Obec Borčany

Pre zasadnutie  
Obecného zastupiteľstva  
v Borčanoch dňa 23.2.2018

k bodu rokovania číslo:

Názov správy:

**Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2017**

Predkladá:

Hlavný kontrolór Obce Borčany

Návrh na uznesenie:

**berie na vedomie:**

Správu o kontrolnej činnosti hlavného  
kontrolóra Obce Borčany  
za rok 2017

:

## 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 2017

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 2017, uznesením Obecného zastupiteľstva č.59/2016 a č.29/2017, 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 30.11.2017, 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 platenia daní a poplatkov, ako i nezaplatené dane za rok 2016. Obec nevykazovala žiadne nedoplatky na daniach, nakoľko tieto bolo zaplatené.
- Ďalej bola vykonaná kontrola rozpočtu príjmy, výdavky k 30.9.2017, Úprava rozpočtu sa vykonáva rozpočtovým opatrením pravidelne podľa pokynov MF SR ako i odovzdávania účtovnej uzávierky.
- Taktiež bola vykonaná kontrola účtovných dokladov pri bezhotovostných operáciách v I. a II. polroku 2017 každý mesiac, kde boli kontrolované účtovné doklady, jednotlivé

- operácie, ako i zostatky účtov vedených v banke.
- Taktiež boli predkladané správy o kontrolnej činnosti na každé zasadnutie obecného zastupiteľstva, podľa skutočne vykonaných kontrol podľa plánu kontrolnej činnosti HK.

### **B) Ostatné kontroly:**

- Kontrola vybavovania sťažností bola vykonaná 13.3.2017. Na obecný úrad neboli doručené v roku 2016 žiadne sťažnosti, preto nebolo potrebné tieto riešiť.
- Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva za I. polrok sa vykonáva po každom zasadnutí obecného zastupiteľstva
- Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva za II. polrok 2017, sa vykonáva po každom zasadnutí obecného zastupiteľstva.

### **C) Mimoriadne kontroly:**

- v roku 2017 neboli vykonané žiadne mimoriadne kontroly mimo schváleného plánu kontrolnej činnosti HKO.

### **D) Ostatné činnosti:**

- účasť na zasadnutí obecného zastupiteľstva
- 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 2017 boli samostatne vypracované a predložené obecnému zastupiteľstvu:

- Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2016
- Stanovisko hlavného kontrolóra obce k záverečnému účtu za rok 2016
- Stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu rozpočtu na roky 2018, 2019, 2020
- Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2017
- Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2018

V Borčanoch dňa 16.01.2018

Spracoval : Marta Baginová – hlavný kontrolór Obce Borčany

