

Pre zasadnutie  
Obecného zastupiteľstva  
v Borčanoch dňa : 16.11.2018

K bodu rokovania číslo:

Názov správy:

### **Správa o výsledkoch kontroly za obdobie od júla do novembra 2018**

Predkladá:

Marta Baginová  
Hlavný kontrolór Obce Borčany

Návrh na uznesenie:

**berie na vedomie**

Správu hlavného kontrolóra o výsledkoch  
kontroly za obdobie od 07/2018 – 11/2018

Vypracoval:

Marta Baginová

Materiál obsahuje:

Prílohy: 0

## 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 júla do novembra**

Za sledované obdobie boli vykonané kontroly v súlade s plánom kontrolnej činnosti za 2. polrok 2018 :

##### **1) Kontrola pokladničných dokladov za mesiac jún 2018:**

Dňa 16.7.2018 bola vykonaná kontrola pokladničných dokladov za mesiac jún 2018, kde doklady sú riadne podpísané účtovníčkou ako i starostom obce pravidelne mesačne. Ku kontrolovaným výdavkovým dokladom sú priložené aj doklady o kúpe tovaru a materiálu, k príjmovým dokladom je doložené druh poplatku, poplatky a dane a pod. Na účtovných dokladoch je vyznačený účtovný predpis podľa platnej rozpočtovej klasifikácie. Kontrolované boli pokladničné doklady a to od d. č. 2018000058 – 2018000072, kde zostatok pokladničnej hotovosti k 30.6.2018 je 3 298,41 € čo sa zhoduje s účtovným zostatom. Pokladničné doklady obsahujú všetky náležitosti účtovného dokladu.

##### **2) Kontrola pokladničných dokladov za mesiac júl 2018 :**

Dňa 13.8.2018 bola vykonaná kontrola pokladničných dokladov za mesiac júl, kde doklady sú podpisované účtovníčkou ako i starostom obce pravidelne mesačne. Ku kontrolovaným dokladom výdavkovým sú priložené doklady z kúpy tovaru, k príjmovým dokladom sú priložené príjmové doklady o zaplatení daní a poplatkov, správneho poplatku a pod. Na účtovných dokladoch je vyznačený účtovný predpis podľa platnej rozpočtovej skladby. Kontrolované boli pokladničné doklady od č. 2018000073 – 2018000094, kde zostatok k 31.7.2018 bol 770,51 €, ktorý je zhodný s účtovným zostatkom. Doklady sú tlačene v programe KEO a obsahujú všetky náležitosti účtovného dokladu.

##### **3) Kontrola pokladničných dokladov za mesiac august 2018:**

Dňa 17.9.2018 bola vykonaná kontrola pokladničných dokladov za mesiac august 2018, kde doklady sú riadne podpísané účtovníčkou ako i starostom obce pravidelne mesačne. Sú vyhotovené z programu KEO, ktoré používa obec sa spracovanie účtovníctva. Kontrolované boli účtovné doklady a to od č. 2018000095 – 2018000107, kde zostatok pokladne k 31.8.2018 bol 670,19 €, ktorý je zhodný s účtovným zostatkom. Na účtovných dokladoch je vyznačený účtovný predpis podľa rozpočtovej klasifikácie a priložené sú doklady v príjmových dokladoch potvrdenie o zaplatení poplatku, vo výdavkových dokladoch doklad o zaplatení tovaru. Je potrebné dodržiavať pokladničný limit.

##### **4) Kontrola pokladničných dokladov za mesiac september 2018:**

Dňa 8.10.2018 bola vykonaná kontrola pokladničných dokladov za mesiac september 2018, kde doklady sú vytlačené z programu KEO, podpísané účtovníčkou a starostom obce pravidelne mesačne. K týmto dokladom sú priložené príjmové doklady o zaplatení napr. daní, k výdavkovým dokladom sú pripojené potvrdenky o zaplatení tovaru. Kontrolovali sa pokladničné doklady od čísl. 2018000108 - 2018000117, kde zostatok pokladne k 30.9.2018 bol 371,26 €, ktorý je zhodný s účtovným zostatkom.

### **5) Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu na roky 2019, 2020, 2021**

Dňa 12.11.2018 bolo vypracované odborné stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu rozpočtu na roky 2019, 2020, 2021. Návrh rozpočtu bol vyvesený k verejnému nahliadnutiu v stanovenej lehote po dobu 15 dní od 29.10.2018.

### **6) Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2019**

Dňa 7.10.2018 bol vypracovaný plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2019, ktorý bol riadne zverejnený na obecnej tabuli. Po 15 dňoch zverejnenia bol podaný na schválenie na obecné zastupiteľstvo dňa 16.11.2018.

### **7) Kontrola pokladničných dokladov za mesiac október 2018**

Dňa 05.11.2018 bola vykonaná kontrola pokladničných dokladov za mesiac október 2018, kde doklady sú riadne podpísané účtovníčkou ako i starostom obce pravidelne mesačne, sú vytlačené z programu KEO, ktoré používa obec pre spracovanie účtovníctva. K jednotlivým dokladom v príjmovej časti sú priložené potvrdené doklady o zaplatení poplatkov, k výdavkovým dokladom sú priložené potvrdenia o zaplatení tovaru. Na jednotlivých pokladničných dokladoch je vyznačený účtovný predpis podľa platnej rozpočtovej klasifikácie. Kontrolované boli doklady od čísl. 2018000118 – 2018000132, kde zostatok pokladne bol k 31.10.2018 46,07 €, ktorý bol zhodný s účtovným zostatkom.

### **8) Kontrola bezhotovostných dokladov na bežných účtov 2. polrok 2018:**

Kontrolované boli bankové účty vo VÚB a Príma banke.

Každý mesiac boli kontrolované výpisy z banky VÚB a Príma banky.

Účtovné doklady **PRIMA-banka**. Boli skontrolované účtovné doklady (viď príloha k správe)

K jednotlivým výpisom sú priložené faktúry, ktoré sa uhrádzajú z uvedeného účtu. Pri odvodoch do sociálnej a zdravotných poisťovní ako i odvodu daní a miezd sú razítka, kde je predkontovaný výdavok podľa rozpočtovej klasifikácie. Miestne dane a poplatky nabiehajú na uvedený účet bezhotovostným spôsobom. Na uvedený účet nabieha aj výnos z podielových daní. Doložené doklady k výpisom sú podpísané účtovníčkou ako i starostom obce mesačne. Na konci mesiaca bol kontrolovaný zostatok účtu.

Účtovné doklady **VÚB banky**: Kontrolované boli účtovné doklady: (viď príloha k správe)  
K jednotlivým úhradám faktúr sú priložené aj kópie faktúr.

### **9) Pravidelná kontrola plnenia uznesení z každého zasadnutia OcZ- 2. polrok 2018:**

V tomto období sa konali obecné zastupiteľstvá nasledovne:

Dňa 31. 8. 2018 – uznesenie č. 42 – 50/2018 – kde uznesenie berie na vedomie, schvaľuje, nakoľko však neukladá, nie je potrebné vykonať kontrolu plnenia uznesení.

Kontrola plnenia uznesení sa pravidelne vykonávajú na každom obecnom zastupiteľstve.

V Borčanoch, dňa 12. novembra 2018

Spracovala: Marta Baginová, HK obce Borčany

