

Pre zasadnutie
Obecného zastupiteľstva
v Borčanoch dňa : 8.2.2019

Názov správy:

Správa o výsledkoch kontroly za obdobie od novembra do decembra 2018

Predkladá:

Marta Baginová
Hlavný kontrolór Obce Borčany

Návrh na uznesenie:

berie na vedomie

Správu hlavného kontrolóra o výsledkoch
kontroly za obdobie od 11/2018 – 12/2018

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 novembra do decembra

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

1) Kontrola pokladničných dokladov za mesiac november 2018

Dňa 10. 12.2018 bola vykonaná kontrola pokladničných dokladov za mesiac november 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. 2018000133 – 2018000156, kde zostatok pokladničnej hotovosti k 30.11.2018 je 305,14 € čo sa zhoduje s účtovným zostatom. Pokladničné doklady obsahujú všetky náležitosti účtovného dokladu.

2) Inventúra pokladne k 30.11.2018 :

Dňa 10.12.2018 bola vykonaná inventúra pokladne k 30.11.2018, kde boli skontrolované všetky pokladničné doklady a bola skontrolovaná pokladničná hotovosť, ktorá sa nachádzala v pokladni. Stav pokladničnej hotovosti bol zhodný s účtovným zostatkom, ktorý sa v pokladni nachádzal. O inventúre pokladne je vyhotovený samostatný záznam, ktorý je priložený k plánu o kontrolnej činnosti za 2. polrok 2018.

3) Kontrola pokladničných dokladov za mesiac december 2018 :

Dňa 31.12.2018 bola vykonaná kontrola pokladničných dokladov za mesiac december 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. 2018000157 – 2018000171, kde zostatok pokladne k 31.12.2018 bol 156,24 €, 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 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.

5) Pravidelná kontrola plnenia uznesení z každého zasadnutia OcZ- 2. polrok 2018:

V tomto období sa konali obecné zastupiteľstva nasledovne:

Dňa 16.11.2018 – uznesenie č. 51 – 61/2018 – kde uznesenie berie na vedomie, schvaľuje, nakoľko však neukladá, nie je potrebné vykonať kontrolu plnenia uznesení. Uznesenia boli splnené.

Dňa 07.12.2018 – uznesenie č. 62 -68/2018 – kde uznesenie berie na vedomie, schvaľuje, nakoľko neukladá, nie je potrebné vykonať kontrolu plnenia uznesení. Uznesenia boli splnené.

Dňa 9.12.2018 – ustanovujúce zasadnutie obecného zastupiteľstva, kde boli uznesenia od čí.1 - /2018, kde uznesenie berie na vedomie, konštatuje, schvaľuje, poveruje, zriaďuje.

Kontrola plnenia uznesení sa pravidelne vykonávajú na každom obecnom zastupiteľstve.

V Borčanoch, dňa 14.1.2019

Spracovala: Marta Baginová, HK obce Borčany

