

Obec BORČICE

Pre 24. zasadnutie  
Obecného zastupiteľstva

V Borčiciach, dňa 18.08.2021

K bodu rokovania číslo: 5

Názov správy:

**Správa o výsledkoch kontroly za obdobie 1. Polrok 2021  
– od 012021 - do 062021**

Predkladá:

Hlavný kontrolór Obce  
Mgr. M. Brezaniová

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo obce Borčice na svojom  
zasadnutí dňa 18.8.2021 sa oboznámilo so  
Správou o plnení Plánu kontrolnej činnosti za  
1. polrok 2021, ktorú

**berie na vedomie**

Vypracoval:

Hlavný kontrolór Obce  
Mgr. M. Brezaniová

Materiál obsahuje:

Návrh na uznesenie  
Dôvodová správa  
Materiál

Dôvodová správa :

### **Hlavný kontrolór Obce Borčice**

V súlade s § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov ukladá hlavnému kontrolórovi predložiť OZ správu o kontrolnej činnosti. V zmysle citovaného zákona predkladá HK obce Borčice Obecnému zastupiteľstvu

### **S p r á v u o kontrolnej činnosti za obdobie 1. Polroka 2021**

V návaznosti 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 schváleným plánom kontrolnej činnosti pre obdobie I. polroka 2021 uznesením Obecného zastupiteľstva č. 150 dňa 26.02.2021, zverejnený 30.12.2020.

Počas hodnoteného obdobia boli 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. 431/2002 Z. z. o účtovníctve 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.

Materiál :

#### **1. plánované kontroly: na mieste**

- Kontrola nakladania s fin. prostriedkami obce za obdobie 012021 - 052021 – príjmové a výdavkov doklady
- Kontrola FA, interných dokladov a bankových výpisov za obdobie 012021 - 052021
- Kontrola uzavretých zmlúv náhodným výberom
- Kontrola finančných výkazov k 31.12.2020, individuálna účtovná závierka, inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov za r 2020.
- Kontrola úplnosti, správnosti a preukázateľnosti použitia kapitálových finančných

prostriedkov obce, dodržiavania rozpočtovej klasifikácie a dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní za kontrolované obdobie

- Kontrola plnenia vlastných príjmov obce na úseku daní

**Kontrolou bolo zistené vynechanie v číselnom rade príjmových dokladov č. 10 a v číselnom rade výdavkových dokladov č. 56. Na mieste bolo vysvetlené p. účtovníčkou obce Borčice. Nie je potrebné prijať opatrenie na odstránenie .**

## **2. Priebežné kontroly:**

- Stanovisko HK k záverečnému účtu za rok 2020 bol uznesením č.173 schválený bez výhrad dňa 26.5.2021
- Kontrola plnenia uznesení OZ – cieľom bolo , či kontrolovaný subjekt – obec Borčice splnil všetky prijaté uznesenia OZ v Borčiciach v súlade s platnými právnymi predpismi a internými predpismi obce.

Počas kontroly neboli zistené závažné nedostatky. Odporúča sa obci Borčice nastaviť prehľadnejší systém evidencie a vyhodnocovania plnenia uznesení prijatých OZ obce Borčice.

**Kontrolovanému subjektu Obci Borčice sa ukladá Opatrenie č. 1 – vypracovať v tabuľkovej forme evidenciu prijatých uznesení – schvaľovacie, zobraté na vedomie, zrušené, zamietacie, konštatujúce, súhlasiace - a evidenciu uznesení z hľadiska ich vymedzenia. Návrhy uznesení zakladať v šanone pri zápisniciach a uzneseniach z OZ.**

**Prijatím opatrenia č.1 hlavný kontrolór neodporúča OZ prijať uznesenie o uložení povinnosti prijať opatrenie.**

## **3. Mimoriadne kontroly :**

- Vykonanie kontroly na základe poverenia starostky obce - zákonnosť odvolania HK Obce Borčice Ing. G. Savkovej uznesením č. 110 OZ Obce Borčice
- 
- Náhodné kontroly z vlastného podnetu HK – evidencia pošty, Registratúrny resp. archívny poriadok, rokovací poriadok.
- Kontrola vybavovania sťažností – žiadne

## **4. Iné aktivity:**

- Osobná účasť na zasadnutiach OZ - v 1. Polroku 2021 boli OZ počte 3 x
- účasť na finančných komisiách
- absolvovanie seminárov a školení

V Borčiciach, dňa : 17.08.2021

Spracovala: Mgr. M. Brezaniová, HK obce Borčice

