

Obec BORČICE

Pre 7. zasadnutie  
Obecného zastupiteľstva

V Borčiciach, dňa 22.03.2024

Názov správy:

**Správa o výsledkoch kontroly za obdobie 2. Polrok 2023  
– od 072023 - do 122023**

Predkladá:

Hlavný kontrolór Obce  
Mgr. M. Brezaniová

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo obce Borčice na svojom  
zasadnutí dňa 27.03.2024 sa oboznámilo so  
Správou z kontrolnej činnosti za 2.polrok 2023,  
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 2. Polroka 2023**

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 schváleným plánom kontrolnej činnosti pre obdobie 2. polroka 2023 uznesením Obecného zastupiteľstva č. 28 dňa 21.06.2023.

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. Vlastná kontrolná činnosť za júl 2023 – december 2023:**

- Kontrola plnenia vlastných príjmov obce na úseku daní – evidencia platieb, P a N na daniach, predpisy v rámci legislatívy a platného VZN
- Kontrola uzavretých a zverejnených zmlúv
- Bežné kontroly fin. hotovostí, pokladničných denníkov a pokladničných dokladov – príjmové a výdavkov doklady
- Kontrola účtovných dokladov, zameraná na formálnu a vecnú správnosť – dodržiavanie náležitosti účtovného dokladu, účtovanie zápisu, účtovnej knihy a pod. v zmysle §9 až 16 zákona NR SR č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov

## **2. Výkon ostatnej kontrolnej činnosti:**

Stanovisko k návrhu záverečného účtu za rok 2023 – bude spracované v termíne.

## **3. Priebežná**

- Kontrola plnenia uznesení OZ

## **4. Mimoriadne kontroly :**

-

## **5. Iné aktivity:**

- Osobná účasť na zasadnutiach OZ - v 2. Polroku 2023 boli OZ počte 5 x
- účasť na finančných komisiách
- absolvovanie seminárov a školení – fyzicky a online

## **Výsledky kontrolnej činnosti:**

Výsledky kontrolnej činnosti:

1. V tejto oblasti je dôraz kladený na komunikáciu s cieľom zvýšenej informovanosti daných pracovníkov. Vzhľadom ku absolvovaným školeniam a vzhľadom k odbornej spôsobilosti jednotlivých zodpovedných pracovníkov sa dlhodobo nevyskytujú nedostatky

2. Neboli zistené porušenia zásad zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Všetky príjmy a výdavky boli správne zatriedené do klasifikačných skupín, je sledované, aby účtovné doklady obsahovali všetky náležitosti k nim potrebné, aby boli preukázané, overené, podpísané a schválené zodpovednými osobami.

3. VZN v obci Borčice sú priebežne kontrolované a v prípade vynútenej zmeny konzultované so starostom a s poslancami obecného zastupiteľstva. Kontrolou VZN neboli zistené žiadne nedostatky.

4. Zasadnutia obecného zastupiteľstva sú uskutočňované podľa schváleného harmonogramu, Hlavný kontrolór sa zúčastňoval na zasadnutiach obecného zastupiteľstva . Uznesenia zo zasadnutí obecného zastupiteľstva sú plnené priebežne podľa zadaných úloh. Bez nedostatkov.

V Borčiciach, dňa : 22.03.2024

Spracovala: Mgr. M. Brezaniová, HK obce Borčice