

OBEC BORČICE

Hlavný kontrolór obce Borčice

V Borčiciach .dňa 28.2.2015

Správa o plnení Plánu kontrolnej činnosti za rok 2014

JANUÁR

1. Kontrola pokladničnej hotovosti

Cieľ kontroly vedenie pokladničných dokladov, vedenie pokladničnej knihy, mincovka zostatku pokladničnej hotovosti ku dňu kontroly, dodržiavanie limitu denného zostatku pokladničnej hotovosti, evidencia cenín

2. Kontrola vedenia účtovníctva – spracovanie ročnej účtovnej závierky na obecnom úrade za rok 2013

3. Kontrola mzdovej agendy za roky 2011,2012,2013 a 2014 – správnosť vedenia personálnych a mzdových údajov, správnosť výpočtu mzdy...(úloha z minulého roka prenesená)

Plnenie:

Boli prekontrolované účtovné doklady roku 2014 pred spracovaním štvrt'ročných finančných výkazov náhodným výberom. Kontrolou boli zistené formálne nedostatky odstránené v priebehu kontroly.

FEBRUÁR

Kontrola spracovania poznámok za rok 2013 podľa nových postupov, kontrola spracovania záverečného účtu za rok 2013 a výročnej správy za rok 2013

Plnenie:

Kontrolou bolo zistené, že údaje z účtovnej závierky boli správne uvedené v poznámkach, v záverečnom účte aj vo výročnej správe.

Účtovná závierka aj výročná správa bola overená nezávislým auditorom.

MAREC

Kontrola ekonomickej agendy – vypracovanie Formulára vzájomných vzťahov súhrnnej účtovnej závierky za rok 2013, zúčtovanie dotácií so štátnym rozpočtom za r. 2013.

Kontinuita účtovníctva pre rok 2014.

Plnenie:

Spracovanie Formulárov vzájomných vzťahov, zúčtovanie dotácií so ŠR boli prekontrolované.

Kontinuita účtovných stavov za rok 2013 bola dodržaná do počiatkových stavov účtovníctva 2014.

APRÍL

Kontrola účtovných dokladov a spracovania účtovných výkazov za I. štvrťrok 2014.

Kontrola interných smerníc –

Evidencia majetku – zaradenie, odpisovanie

Kontrola podkladov predložených audítorky pre vypracovanie auditu za r.

2013– nevyhnutné stanovisko pre schválenie záverečného účtu v obecnom zastupiteľstve.

Plnenie:

Úloha bola splnená čiastočne. Evidencia majetku – zaradenie, odpisovanie – sa presúva do ďalšieho roka.

MÁJ

Kontrola evidencie pohľadávok – dane, vymáhanie nedoplatkov za minulé roky.

Kontrola uznesení obecného zastupiteľstva za roky 2010-2012 a ich splnenie - nesplnenie, dôvody prečo nie.

Plnenie:

Obec nevykazuje staré nedoplatky. Prijaté uznesenia sa priebežne plnia, alebo sa zrušia ak sú nesplniteľné alebo už neaktuálne.

JÚN

1. Kontrola aktuálnosti a platnosti Všeobecne záväzných nariadení prijatých v obecnom zastupiteľstve obce Borčice
2. Kontrola daňovej agendy – VZN, výmery, úhrady, nedoplatky na daniach
3. Kontrola evidencie a vybavovania sťažností a petícií
4. Kontrola dodržiavania zákona o prístupe k informáciám a zákona o zverejňovaní objednávok, faktúr, zmlúv platných v roku 2014

Plnenie:

Kontrolou bolo zistené, že body 1-3 sú aktualizované. V roku 2014 nastala náprava – začalo sa zverejňovať na webovej stránke obce – objednávky, faktúry aj uzatvorené zmluvy. Bol obstaraný softvér.

JÚL

Kontrola účtovníctva – spracovanie výkazov za polrok 2014.

Kontrola mzdovej agendy za roky 2011, 2012 a 2013 – personálne údaje a mzdové údaje, správnosť zatriedenia zamestnancov, správnosť výpočtu mzdy starostu, hlavnej kontrolórky... mzdové doklady v súlade so zákonom o účtovníctve a zákonom o odmeňovaní vo verejnom sektore (431, 553, 311...)

Plnenie:

Náhodným výberom boli skontrolované účtovné doklady za II. štvrt'rok 2014.

Bol prehodnotený plat starostu a hl. kontrolórky, informácia bola predložená poslancom OZ.

AUGUST

Kontrola stavu a vymáhania pohľadávok za posledné 3 roky (2011,2012,2013).

Plnenie:

Úloha bola splnená. Pohľadávky sa priebežne upomínajú v rámci dokladovej inventúry.

SEPTEMBER

Kontrola evidencie majetku – inventárne karty, správnosť zaradenia majetku, odpisovanie majetku.

Plnenie:

Skontrolované bolo nastavenie odpisovania – iba v tlačenej forme v evidencii, majetok nie je zaevidovaný v softvérovom spracovaní.

Úloha zostáva pre ďalšie obdobie.

OKTÓBER

Kontrola účtovníctva – spracovanie účtovnej závierky k 30.9.2014.

Kontrola plnenia uznesení z rokovania obecného zastupiteľstva za r. 2011,2012 a 2013.

Plnenie:

Boli skontrolované účtovné doklady za III. Q 2014.

Prijaté uznesenia sa priebežne plnia a na každom OcZ sa kontroluje ich stav plnenia.

NOVEMBER

Kontrola prípravy fyzickej a dokladovej inventarizácie.

Plnenie:

Obecný úrad v súlade so znením novely zákona o účtovníctve vykoná úplnú inventarizáciu v rámci 4-ročného intervalu.

Boli pripravené tabuľky k spracovaniu dokladovej inventarizácie k 31.12.2014.

DECEMBER

Kontrola plnenia rozpočtu za rok 2014, príprava na ročnú účtovnú závierku.

Kontrola aktuálnosti a platnosti Všeobecne záväzných nariadení prijatých v obecnom zastupiteľstve obce Borčice

Kontrola daňovej agendy – VZN, výmery, úhrady, nedoplatky na daniach

Kontrola evidencie a vybavovania sťažností a petícií

Kontrola dodržiavania zákona o prístupe k informáciám a zákona o zverejňovaní objednávok, faktúr, zmlúv platných v roku 2014

Plnenie:

Kontrolou bolo zistené, že niektoré body plnenia úlohy budú dopracované po spracovaní účtovnej závierky k 31.12.2014.

Návrh uznesenia OZ:

Obecné zastupiteľstvo obce Borčice na svojom zasadnutí dňa 29.1.2015 sa oboznámilo so Správou o plnení Plánu kontrolnej činnosti za rok 2014, ktorú berie na vedomie.

Spracovala:

Eva Drhová, hlavná kontrolórka obce Borčice