ROČNÁ SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE BORČICE ZA ROK 2025

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Ročná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Borčice za rok 2025

Predkladá :

Mgr. M. Brezaniová

hlavný kontrolór obce 20.06.2026

NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č. _____

Obecné zastupitelstvo obce Borčice

1. Berie na vedomie :

    - Ročnú správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Borčice za rok 2025

Dôvodová správa

Podľa § 18f ods. 1., písm. e) , zákona Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení nehorších predpisov , hlavný kontrolór obce predkládá správu o kontrolnej činnosti obecnému zastupitelstvu najmenej raz ročne a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

V súlade s uvedeným , hlavný kontrolór obce predkladá na rokovanie obecného zastupiteľstva povinnú správu za rok 2025.

Ročná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce

Borčice za rok 2025

Správu o kontrolnej činnosti za rok 2025 hlavný kontrolór obce predkladá obecnému zastupitelstvu v súlade s ustanovením § 18f ods. 1, písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení nehorších zmien a predpisov.

Hlavný kontrolór obce vykonával v roku 2025 kontrolnú činnosť v obci Borčice na základe :

- Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na 1. polrok 2025
  - schválené obecným zastupiteľstvom dňa 11.12. 2024 ,uznesením č.69
- Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na 2. polrok 2025
  - schválené obecným zastupiteľstvom dňa 25.06. 2025, uznesením č. 85

Kontrolór obce pri výkone kontrolnej činnosti postupoval podľa schválených plánov kontrolnej činnosti, ktoré slúžili ako poverenia na výkon kontrolnej činnosti. Pri kontrolách finančnej a majetkovej povahy postupoval podľa niektorých pravidiel , ktoré ustanovuje zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov , podľa metodického odporúčania sekcie auditu a kontroly Ministrestva Financií Slovenskej republiky č.MF/010400/2020-1411 k finančnej kontrole vykonávanej podľa zákona č. 357/2015 Z.z. , metodickej pomôcky sekcie auditu a kontroly Ministerstva Financií Slovenskej republiky č. MF/013837/2020-1411 k vypracovaniu smernice k vykonávaniu finančnej kontroly , metodického usmernenia sekcie auditu a kontroly Ministrestva Financií Slovenskej republiky č.MF/008005/2019-1411 k finančnej kontrole vykonávanej podľa zákona č. 357/2015 Z.z., metodického usmernenia sekcie auditu a kontroly Ministrestva Financií Slovenskej republiky č.MF/011980/2021-1411 k overovaniu súladu finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods.4 písm. a) a b) v rámci základnej finančnej kontroly vykonávanej podľa zákona č. 357/2015 Z.z. , ďalej podľa zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a predpisov.

Hlavný kontrolór za sledované obdobie 1. Polroka 2025 vykonal kontroly :

Kontrolná činnosť :
- Kontrola prevodov nehnuteľného majetku obce, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20.000,00 EUR za rok 2025 v zmysle § 18f ods. 1 písm. i) zákona 369/1990 Zb. – nebol žiadny

- Kontrola pokladničných operácií v pokladni OcÚ za II. polrok 2024 – kontrola vykonaná náhodným výberom – bez nálezov

- Kontrola pravidelného odosielania mesačných výkazov do Sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní a na Daňový úrad – bez nálezov

Mimoriadne kontroly:

v súlade s § 18f ods. 1 písm. h) zákona č. 369/1990 Zb. vykonať, ak o ne požiada OZ - neboli žiadne

Ostatné kontrolné činnosti

- vypracovanie správy o kontrolnej činnosti za rok 2024 – bola splnená
- vypracovanie stanoviska k návrhu záverečného účtu Obce Borčice za rok 2024 – bolo vypracovné
- vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2025 – bol vypracovaný.

Výkon ostatnej činnosti HK

HK sa zúčastňoval na všetkých rokovaniach orgánov obce a zúčastňoval sa aj odborných školení a zasadnutí Trenč. sekcie ZHK.

Za sledované obdobie kontrolór obce neprišiel na žiadne nedostatky a porušenia, ktoré by bolo potrebné riešiť nápravnými opatreniami.

Hlavný kontrolór za sledované obdobie 2. Polroka 2025 vykonal kontroly :

Kontrolná činnosť :

- kontrola činností komisií OZ za 1.polrok 2025 – bez nálezu, zvolávajú sa priebežne
- kontrola výberu poplatkov za nájmy obce Borčice – KD – bez nálezu
- kontrola uzatvárania prac. pomerov a dohôd – kontrola výdavkov a uhrady miezd za 1. polrok 2025 – bez nálezu- kontrola výdavkov a finančných operácií obce za 1. Polrok 2025 a kontrola príjmov obce - bez nálezu

Priebežná kontrola:

- kontrola plnenia prijatých uznesení OZ Borčice - splnené
- kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov a zistení , o ktorých sa HK dozvedel pri výkone svojej činnosti – neboli žiadne
- kontroly vykonávané na základe podnetu starostu obce, ak vec neznesie odklad -

Plnenie iných úloh:

-účasť na odborných seminároch a školeniach, účasť na rokovaniach orgánov obce podľa schváleného plánu zasadnutí OZ v 2. Polroku 2025, účasť na finančných komisiách a výkon činnosti súvisiacej s úkonmi a poskytovaním súčinnosti iným subjektom – neboli žiadne

Mimoriadne kontroly:

v súlade s § 18f ods. 1 písm. h) zákona č. 369/1990 Zb. vykonať, ak o ne požiada OZ - neboli žiadne

- HK bol poverený na vypracovanie stanoviska HK obce k prijatiu Municipálneho úveru - Dotácia na predfinancovanie NFP s názvom „ Dobudovanie inžinierskych sietí a rozvoj verejnej zelene v obci Borčice“, s možnosťou refundácie – bol vypracovaný a schválený 12.09.2025 uznesením č. 91

a

- vypracovanie stanoviska HK obce k prijatiu municipálneho úveru - Klasik na:

1. Spolufinancovanie projektu NFP s názvom „ Dobudovanie inžinierskych sietí a rozvoj

verejnej zelene v obci Borčice“

2.Investičné aktivity obce Municipálneho úveru – Dotácia na predfinancovanie NFP s názvom „ Dobudovanie inžinierskych sietí a rozvoj verejnej zelene v obci Borčice“, s možnosťou refundácie - – bol vypracovaný a schválený 12.09.2025 uznesením č. 93

V uvedenom období boli vydané odborné stanoviská hlavného kontrolóra obce k :

- Návrhu záverečného účtu obce Borčice za rok 2024
- Návrhu rozpočtu obce Borčice na roky 2025 – 2027

V druhom polroku boli taktiež vykonávané kontroly v súlade všeobecne záväzných nariadení obce s aktuálnou všeobecnou právnou úpravou .

HK priebežne v priebehu roka 2025, poskytoval pomoc pre obecný úrad, najmä teoretické poznatky a postupy z oblasti verejnej správy a preneseného výkonu štátnej správy na obec.
.

Borčice, 20.06. 2026

Mgr. Mária Brezaniová

hlavný kontrolór obce