

ROČNÁ SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE
BORČICE ZA ROK 2024

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Ročná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Borčice za rok 2024
4. Správa z kontroly prevodov nehnuteľného majetku obce, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20 000 EUR

Predkladá :

Mgr. M. Brezaniová

hlavný kontrolór obce

28.2.2025

NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č. _____

Obecné zastupiteľstvo obce Borčice

1. Berie na vedomie :

- Ročnú správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Borčice za rok 2024
- Správu z kontroly prevodov nehnuteľného majetku obce, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20 000 EUR za rok 2024

Dôvodová správa

Podľa § 18f ods. 1., písm. e) , zákona Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov , hlavný kontrolór obce predkladá správu o kontrolnej činnosti obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku. Súčasne je povinný vykonať kontrolu prevodov nehnuteľného majetku obce za predchádzajúci kalendárny rok, ktorých všeobecná hodnota bola vyššia ako 20 000 Eur.

V súlade s uvedeným , hlavný kontrolór obce predkladá na rokovanie obecného zastupiteľstva povinnú správu za rok 2024.

Ročná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce

Borčice za rok 2024

Správu o kontrolnej činnosti za rok 2024 hlavný kontrolór obce predkladá obecnému zastupiteľstvu 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 2024 kontrolnú činnosť v obci Borčice na základe :

- Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na 1. polrok 2024
 - schválené obecným zastupiteľstvom dňa 13.12. 2023 , uznesením č. 39
- Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na 2. polrok 2024
 - schválené obecným zastupiteľstvom dňa 26.06. 2024, uznesením č. 59

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. , metodickéj 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 január – december 2024 viedol najmä kontroly účtovných dokladov, ako sú prijaté faktúry , ich evidencia , správne označovanie rozpočtových položiek , ďalej kontroly pokladničných dokladov a postupov vedenia pokladne. Kontrola bankových výpisov – náhodným výberom . Z uvedených kontrol boli taktiež kontroly zamerané najmä na dodržiavanie rozpočtových pravidiel, kontrolu povinných náležitostí účtovných dokladov a dodržiavanie výkonu základnej finančnej kontroly na účtovných dokladoch. Za sledované obdobie kontrolór obce neprišiel na nedostatky, ktoré by bolo potrebné riešiť nápravnými opatreniami.

Priebežne, v priebehu roku, kontrolór obce poskytoval pomoc pre obecný úrad, najmä teoretické poznatky a postupy z oblasti verejnej správy a preneseného výkonu štátnej správy na obec.

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

Medzi kontroly vykonávané priebežne počas roka , patrili kontroly dodržiavania informačnej povinnosti obce a zverejňovanie dokumentov podľa zákonných znení, najmä podľa zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a podľa ústavného zákona č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti.

V priebehu roka 2024 hlavný kontrolór obce absolvoval školenia a pracovné stretnutia – osobne aj formou online - hlavných kontrolórov, organizovaných vzdelávacími inštitúciami , ktoré boli potrebné pre kvalitnejší výkon kontrol.

Počas kontrolovaného obdobia neboli z kontrol zistené nedostatky. Z toho dôvodu nebolo potrebné , aby kontrolór obce pristúpil k spísaniu návrhu správy podľa zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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

Návrhu záverečného účtu obce Borčice za rok 2023

Návrhu rozpočtu obce Borčice na roky 2025 – 2027

Borčice, 28.2.2025

Mgr. Mária Brezaniová

hlavný kontrolór obce

**Správa z kontroly prevodov nehnuteľného majetku obce podľa §18f ods.1) písm. i)
zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.**

Kontrolný orgán: hlavný kontrolór obce Mgr. Mária Brezaniová

Sledované obdobie : rok 2024

Počet prevodov nehnuteľného majetku nad hodnotu 20 000 Eur za rok 2024 : 0

Hodnotenie : Na základe vyhodnotenia kontroly prevodov nehnuteľného majetku obce, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20 000 Eur za rok 2024 hlavný kontrolór obce konštatuje, že obec Borčice za kalendárny rok neuskutočnila prevod nehnuteľného majetku obce, ktorého všeobecná hodnota bola vyššia ako 20 000 Eur. V ostatných prípadoch obec postupovala podľa zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí.

Spracované dňa 28.2.2025

Mgr. Mária Brezaniová
hlavný kontrolór obce