

Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva v Šalove

„Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2023 “

Návrh na uznesenie OZ:

*Obecné zastupiteľstvo po prerokovaní berie na vedomie
Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce*

Materiál vypracovala : Mgr.Adriana Kovács – hlavná kontrolórka obce

Materiál predkladá : Mgr. Adriana Kovács – hlavná kontrolórka obce

Materiál vypracovaný: 30.11.2022

Materiál vyvesený na úradnej tabuli:

Materiál prerokovaný na zasadnutí OZ dňa :

č.uznesenia:

***Postavenie hlavného kontrolóra obce upravujú ustanovenia
§18 - § 18g zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších
predpisov a poslednej novely zákonom č. 42/2022 Z.z.***

Predmetom činnosti hlavného kontrolóra na obci je kontrola zákonnosti, účinnosti hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce, kontrola príjmov a výdavkov a finančných operácií obce, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov, ktoré má obec prijaté, kontrola plnenia uznesení a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými právnymi predpismi. Rozsah kontrolnej činnosti je upravený zákonným predpisom §18d zákona o obecnom zriadení, pravidlá kontrolnej činnosti môže mať obec upravené v internom predpise.

Kontrolnej činnosti na obci v súlade s ustanovením §18d zákona o obecnom zriadení podliehajú:

a/obecný úrad

b/právnické osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce, alebo ktorým bol majetok prenechaný na užívanie

Materská škola a zariadenie školského stravovania - zariadenie bez právnej subjektivity

c/osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie, alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci poskytnuté podľa osobitného predpisu

združenia pôsobiace na území obce
- športové organizácie

úlohy na I. polrok ustanovené v súlade s § 18f citovaného zákona:

a/ kontrola v rozsahu ustanovení §18d a :

- priebežne kontrola čerpania rozpočtu počas rozpočtového roka*
- návrhy na vykonanie rozpočtových opatrení*

b/ predloženie správy z kontrolnej činnosti za rok 2022 do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku

c/vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu obce za rok 2022 na základe podrobnej analýzy vyčíslenia hospodárskeho výsledku obce z rozpočtu a z aktuálneho účtovníctva

d/ predkladanie správ o výsledkoch kontroly obecnému zastupiteľstvu

ďalšie úlohy vyplývajúce ako povinnosť hlavného kontrolóra v prípade kontrolných zistení:

- hlavný kontrolór spolupracuje so štátnymi orgánmi vo veciach kontroly hospodárenia s prostriedkami pridelenými obci zo štátneho rozpočtu alebo z rozpočtu EÚ*

- vybavuje sťažnosti ak tak ustanovuje štatút obce
- plní ďalšie úlohy ustanovené osobitným zákonom

V zmysle §18 f/ odst. 1 písm. „b“ zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov úlohy hlavného kontrolóra určené plánovaním:

- 1. Kontrola čerpania rozpočtu obce k 31.12.2022 a rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti obce**
- 2. Kontrola zúčtovania poskytnutých dotácií z rozpočtu obce v roku 2022 v súlade s ustanovením §7 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov**
- 3. Preverenie dodržiavania zákonnej povinnosti §8 odsek 1 zákona č. 357/2015 Zákon o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov – administratívna finančná kontrola**

Vykonávaním vnútorných kontrol sa v priebehu roka overí

- a/ dodržanie zákonných predpisov a interných predpisov obce pri výkone samosprávnej pôsobnosti obce, pri nakladaní s prostriedkami prijatými zo štátneho rozpočtu dodržanie účelu
- b) plnenie prípadných opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov pri vnútorných kontrolách obce, organizácií v pôsobnosti obce, a odstránenie prípadných príčin vzniku nedostatkov

Kontrola bude vykonávaná v súlade s ustanovením §18d odsek 1 Zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v znení osobitných predpisov k jednotlivým vykonávaným kontrolám.

Vzhľadom k tomu, že v súlade s ustanovením § 18b zákona o obecnom zriadení vykonávam funkciu hlavnej kontrolórky na skrátenej pracovný úväzok harmonogram kontrolnej činnosti som pripravila v súlade s rozvrhnutím pracovného úväzku na obci a ponechávam časovú rezervu v súlade s ustanovením §18f odsek 1 písmeno h/ zákona o obecnom zriadení, na výkon kontroly uloženej OZ, alebo starostom, ak vec neznesie odklad.

Materiál vypracovaný v zmysle §18 f/ odst. 1 písm. „b“ zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.
