



OBEC ZLATNÁ NA OSTROVE

Návrh

**Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce
na I. polrok 2023**

Predkladá spracovateľ:

Ing. Katarína Zahoranová
hlavná kontrolórka obce

Materiál obsahuje:

1. Dôvodová správa
2. Plán kontrolnej činnosti
3. Návrh na uznesenie

Vyvesené (zverejnené) : 07.12.2022

Zvesené:

1. Dôvodová správa

Plán kontrolnej činnosti vychádza z ustanovení zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. v znení neskorších predpisov: § 18f – Úlohy hlavného kontrolóra v rozsahu, § 18d – Rozsah kontrolnej činnosti.

Hlavné úlohy a ciele kontrolnej činnosti sú obsiahnuté v zákone č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorý upravuje základné pravidlá, ciele a spôsob vykonávania finančnej kontroly, ktoré sú súčasťou systému verejnej vnútornej finančnej kontroly zabezpečujúceho dodržiavanie osobitných predpisov a dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami a pri iných činnostiach orgánu verejnej správy.

Cieľ kontrolnej činnosti je preverovanie dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami Obecného úradu Zlatná na Ostrove a obcou zriadených rozpočtových a príspevkových organizácií, právnických osôb, v ktorých má obec majetkovú účasť a iných osôb, ktoré nakladajú s majetkom obce, alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku, takisto osôb, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

Kontrolovať, ako obec nakladá s majetkom obce a majetkovými právami obce, vykonávať kontrolu príjmov, výdavkov a finančných operácií obce a jej podriadených organizácií, kontrolovať vybavovanie sťažností a petícií, plnenie uznesení obecného zastupiteľstva, dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, dodržiavanie interných predpisov obce, ako i plnenie ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi. Vnútorná kontrola v samospráve je neoddeliteľnou súčasťou riadiaceho procesu hospodárenia obce s verejnými prostriedkami a dodržiavania zákonných ustanovení pri ich používaní.

Plán kontrolnej činnosti predkladá hlavný kontrolór obce obecnému zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov, ktorý musí byť najneskôr 15 dní pred prerokovaním v zastupiteľstve zverejnený spôsobom v obci obvyklým.

V rámci vykonávanej kontrolnej činnosti hlavný kontrolór je oprávnený nahliadať do dokladov, ako aj do iných dokumentov v rozsahu kontrolnej činnosti podľa § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Hlavný kontrolór obce sa v rámci svojej činnosti, popri výkone kontrolnej činnosti, zúčastňuje zasadnutí obecného zastupiteľstva a obecnej rady s hlasom poradným. Môže sa prípadne zúčastňovať aj na zasadnutiach komisií zriadených obecným zastupiteľstvom a zasadnutí dozorných rád u právnických osôb zriadených obcou.

Z vykonaných následných finančných kontrol a previerok vypracováva priebežné správy, predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom

zasadnutí, predkladá obecnému zastupiteľstvu raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

Hlavný kontrolór vypracováva odborné stanoviská k návrhu rozpočtu obce a k návrhu záverečného účtu obce pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve.

2. Plán kontrolnej činnosti

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov ako aj v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bude činnosť hlavného kontrolóra obce zameraná konkrétne na:

Základné úlohy a kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky obce v I. polroku 2023

1. Predloženie ročnej správy o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Zlatná na Ostrove za rok 2022 v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.
2. Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu Obce Zlatná na Ostrove za rok 2022.
3. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami na Obecnom úrade Zlatná na Ostrove, preverenie súladu vybraných výdavkov uhradených v hotovosti s rozpočtovými pravidlami v roku 2022.
4. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami na Obecnom úrade Zlatná na Ostrove, preverenie súladu vybraných výdavkov uhradených bankovým prevodom s rozpočtovými pravidlami v roku 2022.
5. Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem obce v oblasti použitia účelových dotácií z rozpočtu obce u vybraných osôb, ktorým boli dotácie poskytnuté v roku 2021.

Ostatná činnosť hlavnej kontrolórky obce v I. polroku 2023

1. Účasť na rokovaníach orgánov Obce Zlatná na Ostrove.
2. Plnenie ďalších úloh v rozsahu poverenia starostky obce a obecného zastupiteľstva.
3. Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce na II. polrok 2023

Predložený materiál nemá dopad na rozpočet obce, činnosť obecného úradu a orgány samosprávy obce.

2. Návrh na uznesenie

a) Obecné zastupiteľstvo v Zlatnej na Ostrove po prerokovaní predloženého materiálu **schvaľuje Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce na I. polrok 2023.**

b) Obecné zastupiteľstvo v Zlatnej na Ostrove **poveruje Ing. Katarínu Zahoranovú, hlavnú kontrolórku obce Zlatná na Ostrove na výkon kontrol uvedených v Pláne kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na I. polrok 2023.**

Ing. Katarína Zahoranová
hlavná kontrolórka obce