



OBEC ZLATNÁ NA OSTROVE

Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva

Obecné zastupiteľstvo

Návrh

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce

na II. polrok 2023

Predkladá :Materiál obsahuje :

Ing. Katarína Zahoranová

hlavná kontrolórka obce

1. Návrh na uznesenie

2. Dôvodová správa

3. Materiál

Spracovateľ:

Ing. Katarína Zahoranová

Hlavná kontrolórka obce

Vyvesené (zverejnené) : 20. 06. 2023

Zvesené :

1. Dôvodová správa

Plán kontrolnej činnosti vychádza z ustanovení zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. v znení neskorších predpisov a to § 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 má hlas poradný na zasadnutí obecného zastupiteľstva a obecnej rady. Môže sa 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 a predkladá obecnému zastupiteľstvu raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

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

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 II. polroku 2023

1. Kontrola záväzkov a pohľadávok Obce Zlatná na Ostrove za rok 2022
2. Kontrola správy miestnych daní a poplatkov, najmä súvzťažnosti predpisov a platieb za rok 2021
3. Kontrola hospodárenia a nakladania s pohľadávkami Obce Zlatná na Ostrove ku dňu 31. 12. 2022.

4. Kontroly na základe uznesení Obecného zastupiteľstva v Zlatnej na Ostrove, ak vec neznesie odklad.
5. Kontroly vykonávané na základe podnetu starostky obce Zlatná na Ostrove, ak vec neznesie odklad.
6. Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavná kontrolórka dozvedela pri výkone svojej činnosti.

Ostatná činnosť hlavnej kontrolórky obce v II. 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 odborných stanovísk k návrhom rozpočtu obce a záverečného účtu Obce Zlatná na Ostrove pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve.
4. Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce na I. polrok 2024.
5. Vybavovanie podnetov prijatých v súlade so zákonom č. 54/2019 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a Zásadami podávania, preverovania a evidovania podnetov súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti v obci Zlatná na Ostrove.

3. Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo po prerokovaní predloženého materiálu :

schvaľuje :

1. Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce na II. polrok 2023
2. 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 II. polrok 2023.