



OBEC ZLATNÁ NA OSTROVE

Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva

Obecné zastupiteľstvo

Návrh

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce

na I. polrok 2019

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) : 03. 01. 2019.

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. 502/2001 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.

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

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. 502/2001 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 v I. polroku 2019

1. Predloženie ročnej správy o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Zlatná na Ostrove za rok 2018 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 2018
3. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami na Obecnom úrade Zlatná na Ostrove – preverenie súladu vybraných výdavkov v hotovosti a bankovým prevodom s rozpočtovými pravidlami a ostatnými všeobecne záväznými právnymi predpismi v roku 2018
4. Následná finančná kontrola poskytnutia, použitia a vyúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu Obce Zlatná na Ostrove v roku 2018
5. Kontrola správnosti financovania, oprávnenosť, hospodárnosť a efektívnosť použitia finančných prostriedkov rozpočtu obce za rok 2018

Ostatná činnosť hlavnej kontrolórky Obce Zlatná na Ostrove

1. Účasť na rokovaní orgánov Obce Zlatná na Ostrove
2. Plní ďalšie úlohy v rozsahu poverenia starostu a obecného zastupiteľstva
3. Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na II. polrok 2019

2. Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo po prerokovaní predloženého materiálu :

schvaľuje :

1. Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na I. polrok 2019
2. Obecné zastupiteľstvo v Zlatnej na Ostrove poveruje Ing. Katarínu Zahoranovú, hlavnú kontrolórku obce Zlatná na Ostrove, na výkon kontrol v Pláne kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na I. polrok 2019