

Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva v Hronovciach

„Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2022 “

Návrh na uznesenie OZ:

Obecné zastupiteľstvo po prerokovaní berie na vedomie plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. POLROK 2022

Materiál vypracovala : Mgr. Adriana Kovács – hlavná kontrolórka obce

Materiál predkladá : Mgr. Adriana Kovács – hlavná kontrolórka obce

Materiál vypracovaný: 29.11.2021

Materiál vyvesený na úradnej tabuli: 29.11.2021

Materiál prerokovaný na zasadnutí OZ dňa : 14.12.2021 č.uznesenia: 54/2021

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

Postavenie hlavného kontrolóra obce upravujú ustanovenia

§18 - § 18g zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

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, v ktorých má obec majetkovú účasť, a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce, alebo ktorým bol majetok prenechaný na užívanie

Materská škola a zariadenie školského stravovania - zariadenie bez právnej subjektivity

Hronbyt s.r.o - obchodná spoločnosť 100% obchodný podiel obce

Združenie obcí Aglomerácia Hronovce - obec člen združenia

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 2021 do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku

c/vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu obce za rok 2021 na základe podrobnej analýzy vyčíslenia hospodárskeho výsledku obce z rozpočtu a z aktuálneho účtovníctva

d/ predkladanie správ o výsledkoch kontroly obecnému zastupiteľstvu

d 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 z.n.p a zákona č. 361/2012 Z.z. , úlohy hlavného kontrolóra určené plánovaním:

- 1. Kontrola čerpania finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu obce pre združenie Aglomerácia Hronovce v roku 2021**
- 2. Inventarizácia pokladne obce k 31.12.2021**
- 3. Podpisový poriadok , aktualizácia interných predpisov obce v súvislosti s novelou zákona o účtovníctve od 01.01. 2022 - novela ustanovení § 31 až §33 zákona o účtovníctve**

Vykonávaním vnútorných kontrol sa v priebehu roka overí

- a/ dodržanie zákonných predpisov a interných predpisov obce pri výkone samosprávnej pôsobnosti obce, pri výkone pôsobnosti preneseného výkonu štátnej správy financovaného z prostriedkov štátneho rozpočtu.
- b) plnenie prípadných opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov pri vnútorných kontrolách obce , rozpočtových 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 skrátený 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 .