

Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva v Šalove

„Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2024 “

Návrh na uznesenie OZ:

*Obecné zastupiteľstvo po prerokovaní berie na vedomie
Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce na I.polrok 2024*

Materiál vypracovala : Mgr.Adriana Kovács – hlavná kontrolórka obce

Materiál predkladá : Mgr. Adriana Kovács – hlavná kontrolórka obce

Materiál vypracovaný: 29.11.2023

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.

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

- Základná škola – Alapiskola s VJM
- Materská škola vrátane zariadenia školského stravovania

Rozpočtová organizácia je školské 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

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

a/ kontrola v rozsahu ustanovení §18d doplnená o:

- *priebežne kontrola čerpania rozpočtu počas rozpočtového roka v školách a ŠZ*
- *stanovisko hlavného kontrolóra k úprave rozpočtu počas rozpočtového roka*

b/ predloženie správy z kontrolnej činnosti za rok 2023 do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku

c/vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu obce za rok 2023 na základe podrobnej analýzy vyčíslenia hospodárskeho výsledku pred prerokovaním celoročného hospodárenia obce v obecnom zastupiteľstve

d/ predkladanie správ o výsledkoch kontroly obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí

e) povinnosť vykonať kontrolu prevodov nehnuteľného majetku obce, ktorého všeobecná hodnota prevýšila 20 000 eur, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka

d'alšie 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 pokladničných operácií a systém vedenia pokladnice v roku 2023**
 - vykonaná inventarizácia pokladne počas roka 2023

- 2. Inventarizácia daňových pohľadávok obce k 31.12.2023**
 - dokladová inventúra

Vykonávaním vnútorných kontrol sa v priebehu roka overí

- a/ dodržiavanie zákonných predpisov a interných predpisov obce pri výkone samosprávnej pôsobnosti obce, pri výkone pôsobnosti preneseného výkonu štátnej správy financovaného z prostriedkov štátneho rozpočtu pri nakladaní s finančnými prostriedkami zo ŠR
- 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 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.
