



O b e c P O D K O N I C E, 976 13 Podkonice č. 178

Hlavný kontrolór

PLÁN KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE PODKONICE NA 1. POLROK 2022

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou štruktúry riadenia samosprávy Obce Podkonice a jeho hospodárenia s verejnými prostriedkami, kde plní funkcie spätnej väzby. Účinná a cieľavedome uplatňovaná kontrola prispieva k neustálemu skvalitňovaniu riadiaceho procesu samosprávy.

Úlohou hlavného kontrolóra je vykonávať kontrolu z hľadiska dodržiavania zákonnosti predovšetkým so zameraním sa na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri nakladaní s majetkom obce. Hlavný kontrolór pri tom plní najmä úlohy ustanovené v § 18 f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Výkon kontroly vychádza z princípov nezávislosti, objektívnosti, odbornosti, nestrannosti a aktuálnosti a je realizovaný podľa metodiky uvedenej v zákone o finančnej kontrole vo verejnej správe.

V procese samosprávneho riadenia obce je predmetom kontroly najmä kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce ako aj kontrola ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi, napr. zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Kontrolou sa overuje súlad požadovaného zákonného stavu so skutočnosťou najmä v oblastiach, akými sú účtovníctvo, štatistické výkazníctvo, operatíva, evidencia, rozbor hospodárskej činnosti, analýzy rozpočtového procesu, verejné obstarávanie, interné predpisy, ich dodržiavanie a súlad s externou legislatívou a iné.

Kontrolnej činnosti podliehajú obecný úrad, rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené obcou, právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť, iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce, alebo ktorým bol majetok obce ponechaný na užívanie, a to v rozsahu týkajúcom sa tohto majetku, ďalej osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné, či nenávratné finančné výpomoci, a to v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

Plán kontrolnej činnosti je základným východiskom pre výkon kontroly, bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 457 zo dňa 13. 12. 2021, ktorým bol aj doplnený.

Zameranie kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v 1. polroku 2022:

A1. Vlastná kontrolná činnosť

- 1) Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných a ukončených v 1. polroku 2021:
 - a) kontrolou č. 3/2021 - kontrolou došlých faktúr obce za rok 2020, evidencia, výkon finančnej kontroly a súlad s uzatvorenými zmluvami
- 2) Kontrola výberu a účtovania poplatkov za školský klub detí v Základnej škole s materskou školou Podkonice v 1. polroku 2020.
- 3) Kontrola stavu a úrovne vybavovania petícií a sťažností v podmienkach samosprávy obce Podkonice za rok 2021.
- 4) Kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve obce Podkonice k 31. 12. 2021.
- 5) Kontrola platných Všeobecne záväzných nariadení obce Podkonice v roku 2022.
- 6) Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti.
- 7) Kontroly vykonávané na základe prijatých uznesení Obecného zastupiteľstva obce Podkonice.
- 8) Kontroly vykonávané na základe podnetu starostu obce, ak vec neznesie odklad.

A2. Kontrola plnenia prijatých uznesení obecného zastupiteľstva (v zmysle § 26 ods. 2 Rokovacieho poriadku Obecného zastupiteľstva obce Podkonice)

B. Príprava a tvorba materiálov pre Obecné zastupiteľstvo

- 1) Vypracovanie správ o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na zasadnutia Obecného zastupiteľstva obce Podkonice.
- 2) Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu Obce Podkonice za rok 2021.
- 3) Spracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2022.
- 4) Sledovanie stavu a vývoja dlhu Obce Podkonice v zmysle § 17 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zmene a doplnení niektorých zákonov.
- 5) Sledovanie dodržania podmienok prijatia návratných zdrojov financovania v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zmene a doplnení niektorých zákonov.
- 6) Predkladanie návrhov na nové VZN, smernice obce a obecného úradu v nadväznosti na všeobecne platné právne predpisy.
- 7) Účasť na zasadnutiach Obecného zastupiteľstva obce Podkonice, prípadne podľa potreby na zasadnutiach odborných komisií.

Ing. Ivan Petřík
hlavný kontrolór obce