



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

Hlavný kontrolór

Sp. zn. 129/2024

NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE PODKONICE NA 2. POLROK 2024

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.

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1, písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Obecnému zastupiteľstvu v Podkoniciach „Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na 2. polrok 2024“.

Zameranie kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v 2. polroku 2024:

A1. Vlastná kontrolná činnosť

- 1) Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných a ukončených v 2. polroku 2023:
 - a) Kontrolou č. 4/2023 - kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrole č. 2/2022 - kontrole platných Všeobecne záväzných nariadení obce Podkonice v roku 2022.
 - b) Kontrolou č. 5/2023 - kontrola poskytnutia a vyúčtovania dotácií z rozpočtu Obce Podkonice za rok 2022.
 - c) Kontrolou č. 6/2023 - kontrola dodržiavania a uplatňovania vybranej internej smernice v podmienkach Obce Podkonice v roku 2022.
 - d) Kontrolou č. 9/2023 - kontrola procesu verejného obstarávania uskutočneného v zmysle § 117 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní uskutočnených v r. 2022.
- 2) Kontrola stavu a úrovne vybavovania petícií a sťažností v podmienkach samosprávy obce Podkonice za rok 2022 - 2023.
- 3) Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti.
- 4) Kontroly vykonávané na základe prijatých uznesení Obecného zastupiteľstva obce Podkonice.
- 5) 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 2023.
- 3) Spracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2024.
- 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) Spracovanie informatívnej správy o správe pohľadávok za predchádzajúci rok v zmysle čl. 7 ods. 12 Zásad hospodárenia s majetkom obce Podkonice.
- 7) Spracovanie správy o stave ochrany majetku obce v zmysle Čl. 13 Zásad hospodárenia s majetkom obce Podkonice.
- 8) Predkladanie návrhov na nové VZN, smernice obce a obecného úradu v nadväznosti na všeobecne platné právne predpisy.
- 9) Účasť na zasadnutiach Obecného zastupiteľstva obce Podkonice, prípadne podľa potreby na zasadnutiach odborných komisií.

Ing. Ivan Petřík
hlavný kontrolór obce