



OBEC ZEMNÉ

Hlavná 268

941 22 Zemné

HLAVNÝ KONTROLÓR OBCE ZEMNÉ

Materiál na zasadnutie

Obecného zastupiteľstva v ZEMNOM

Konané dňa: 14.12.2018

K bodu programu:

PLÁN KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE ZEMNÉ

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodovú správu
3. Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra

Predkladá a spracoval: Ing. Tomáš Hegedúš, hlavný kontrolór obce Zemné

1. NÁVRH NA UZNESENIE

Návrh na uznesenie zasadnutia Obecného zastupiteľstva v Zemnom, konaného dňa 14.12.2018 k bodu „Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra“

Obecné zastupiteľstvo v Zemnom

- schvaľuje plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Zemné na I. polrok 2019

2. DÔVODOVÁ SPRÁVA

V súlade s § 18 f, ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, hlavný kontrolór predkladá obecnému zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov návrh plánu kontrolnej činnosti. Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2019 bol v zákonnej lehote – t. j. 15 dní pred rokovaním obecného zastupiteľstva zverejnený na úradnej tabuli obce Zemné.

3. PLÁN KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA NA I. POLROK 2019

Kontrolná činnosť je vykonaná v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a riadi sa jednotlivými ustanoveniami zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v znení neskorších predpisov, ktorý upravuje pravidlá, ciele a spôsoby vykonávania finančnej kontroly, ktorou sa overuje dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami.

Návrh plánu práce kontrolnej činnosti vychádza z ustanovení, ktoré sú pre činnosť hlavného kontrolóra stanovené v §18 d a v §18 f písm. b, zákona č. 369/1990 ZB. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Kontrolnej činnosti podľa tohto zákona podliehajú:

- a) Obecný úrad
- b) Školské zariadenia v zriaďovacej pôsobnosti obce
- c) Právnické osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie
- d) Osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci alebo nenávratné finančné výpomoci podľa zákona č. 303/1995 o rozpočtových pravidlách verejnej správy

Kontrolnou činnosťou sa zabezpečuje kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov. Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce.

V súlade s ustanovením § 18 f ods. 1 písm. b. zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám „Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2019“ s týmto zameraním:

A. KONTROLNÁ ČINNOSŤ

- 1) Kontrola finančných operácií obce.
- 2) Kontrola poskytnutých dotácií za II. polrok 2018.
- 3) Kontrola zmluvných vzťahov obce Zemné.
- 4) Komplexná kontrola agendy „Strelnice“.
- 5) Vykonávanie kontrol na základe vlastných podnetov.

B. OSTATNÉ ÚLOHY

- 1) Okrem uvedenej kontrolnej činnosti môžu byť vykonané kontroly na základe žiadosti obecného zastupiteľstva v súlade s ustanovením §18 f ods. 1 písm. h) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.
- 2) Vybavovanie podnetov prijatých v súlade so zákonom č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a zásadami podávania, preverovania a evidovania podnetov súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti.
- 3) Vypracovanie a predkladanie správ o výsledkoch ukončených kontrol na zasadnutia obecného zastupiteľstva
- 4) Spolupráca pri tvorbe organizačných smerníc a všeobecne záväzných nariadení obce, účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva a zasadnutiach komisií zriadených obecným zastupiteľstvom.

V zmysle predloženého návrhu plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2019 nemusí byť dodržané poradie vykonávania jednotlivých kontrol.

V rámci vykonanej kontrolnej činnosti je hlavný kontrolór oprávnený nahliadať do účtovných ako aj iných dokladov a dokumentov v rozsahu kontrolnej činnosti v zmysle § 18 d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Pracovný materiál bol spracovaný na základe § 18 f písm. 1 b, zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a zverejnený spôsobom obci obvyklým – vyvesením na úradnej tabuli dňa **28.11.2018** a na webovej stránke obce.

V Zemnom dňa 28.11.2018

Spracoval: Ing. Tomáš Hegedúš

Hlavný kontrolór