



OBEC ZEMNÉ

Hlavná 268

941 22 Zemné

HLAVNÝ KONTROLÓR OBCE ZEMNÉ

Materiál na zasadnutie

Obecného zastupiteľstva v ZEMNOM

Konané dňa: 16.08.2019

K bodu programu:

PLÁN KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE ZEMNÉ NA II. POLROK 2019

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 16.08.2019 k bodu „Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra“

Obecné zastupiteľstvo v Zemnom

- schvaľuje plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Zemné na II. 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 II. 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 II. 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 a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku.
- 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 v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

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 II. polrok 2019“ s týmto zameraním:

A. KONTROLNÁ ČINNOSŤ

- 1) Kontrola finančných operácií obce.
- 2) Vykonávanie kontrol na základe podnetov občanov obce Zemné.

Vzhľadom na to, že v predchádzajúcich kontrolných obdobiach sa našli pochybenia, ktoré je nutné riešiť, som sa rozhodol pre tento polrok vzhľadom na moje obmedzené časové možnosti si stanoviť menej kontrolných cieľov a to hlavne z dôvodu, aby som si vytvoril časový priestor na riešenie týchto problémov. Ako som už spomínal, niektoré kontrolné zistenia bude nutné z mojej strany postúpiť NKÚ a prokuratúre.

Nakoľko ako nováčik na tejto pozícii nemám žiadne relevantné informácie o tom ako dlho potrvá šetrenie v týchto veciach a do akej miery bude potrebná moja súčinnosť, ale vzhľadom na môj pracovný úväzok tu treba počítať aj s časovou rezervou na riešenie týchto problémov.

Samozrejme ak má obecné zastupiteľstvo iný názor a potrebuje doplniť nejaké body kontroly, má na to podľa zákona právo ale ako absolútnu prioritu budem brať veci, kde už bola kontrola vykonaná a bude potrebné ich uzavrieť.

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 II. 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 29.07.2019 a na webovej stránke obce.

V Zemnóm dňa 29.07.2019

Spracoval: Ing. Tomáš Hegedúš

Hlavný kontrolór