



OBEC RIŠŇOVCE

Materiál na rokovanie Obecného zastupiteľstva v Rišňovciach

Predkladateľ:	Ing. Ivan Daniš hlavný kontrolór obce
Číslo materiálu:	110 / 2023
Názov materiálu:	Návrh plánu kontrolnej činnosti na obdobie 1. polroku 2024
Spracovateľ:	Ing. Ivan Daniš hlavný kontrolór
Napísal:	Ing. Ivan Daniš
Prizvať:	-
Dátum rokovania OZ:	18.12.2023
Dátum vyhotovenia:	1.12.2023
Návrh na uznesenie:	Obecné zastupiteľstvo v Rišňovciach p r e r o k o v a l o Návrh plánu kontrolnej činnosti na obdobie 1. polroku 2024 s c h v a ľ u j e Plán kontrolnej činnosti na obdobie 1. polroku 2024
Podpis predkladateľa:	Ing. Ivan Daniš, v.r.

Návrh plánu kontrolnej činnosti na 1.polrok 2024

Ustanovenie § 18 f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov ukladá hlavnému kontrolórovi predložiť raz za šesť mesiacov obecnému zastupiteľstvu návrh plánu kontrolnej činnosti, ktorý musí byť najneskôr 15 dní pred prerokovaním v zastupiteľstve zverejnený spôsobom v obci obvyklým.

V súlade s citovaným ustanovením predkladám návrh plánu kontrolnej činnosti na nasledujúcich 6 mesiacov týkajúcich sa roku 2024.

Činnosť hlavného kontrolóra v plánovanom období bude spočívať

- v kontrolnej činnosti
- v mimokontrolnej činnosti.

1. Plán kontrolnej činnosti

Kontrola vo verejnej správe je charakterizovaná ako činnosť, ktorou sa zisťuje a hodnotí u právnickej resp. fyzickej osoby (kontrolovaného subjektu) skutočný stav kontrolovanej oblasti, ten sa porovnáva so stavom predpokladaným právnymi predpismi, prípadne normami vydanými na ich základe, zisťujú sa príčiny nesplnenia povinností, zodpovedné osoby, prijímajú sa potrebné opatrenia – uplatňovanie zodpovednosti, uloženie povinnosti odstrániť zistené nedostatky a príčiny, ktoré k nim viedli, zamedzenie opakovaniu nedostatkov.

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou štruktúry riadenia samosprávy a jeho hospodárenia s verejnými prostriedkami, kde plní funkciu spätnej väzby. Účinná a cieľavedome uplatňovaná kontrola prispieva k neustálemu skvalitňovaniu riadiaceho procesu samosprávy. Hlavná úloha kontroly spočíva aj v prevencii - s predstihom upozorňovať na možné nedostatky, ktoré by mohli negatívne ovplyvniť činnosť obce.

Plánovaný rozsah kontrolnej činnosti bude zameraný hlavne na kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce.

Kontrolná činnosť bude realizovaná v súlade s príslušnými ustanoveniami nižšie uvedených všeobecne záväzných právnych predpisov:

- zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov
- zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- všeobecne záväzných nariadení, smerníc a poriadkov obce a interných predpisov kontrolovaného subjektu.

Návrh plánu kontrolnej činnosti na vychádza z podnetov poslancov OZ, ako aj vlastného podnetu na základe vlastného uváženia a poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti, ako aj z predpokladanej periodicity bežne vykonávaných kontrolných akcií zo strany iných kontrolných útvarov.

Štruktúra návrhu na vykonanie kontrol v 1. polroku 2024 je nasledovná:

- 3 kontroly na Obecnom úrade Rišňovce,
- kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami v r.2023

Kontrolná činnosť realizovaná na Obecnom úrade v Rišňovciach a obsahovo zameraná hlavne na nasledovné oblasti:

1/ Kontrola prevodov nehnuteľného majetku v roku 2023, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20 000 eur.

Jedná sa o povinnú kontrolu vyplývajúcu z novely zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. (§18f ods.1 písm. i)).

2/ Kontrola evidencie, stavu a vymáhania daňových a nedaňových pohľadávok po lehote splatnosti za 2 roky

3/ Kontrola uplatňovania základnej finančnej kontroly v zmysle §7 zákona č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite v prostredí jednotlivých procesov dokumentácie v rámci Obecného úradu

2/ Plán mimokontrolnej činnosti

V zmysle ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a ďalších všeobecne záväzných právnych predpisov bude hlavný kontrolór mimo plánu kontrolnej činnosti vykonávať:

spracovanie a predloženie obecnému zastupiteľstvu

- stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu za rok 2023
- návrh plánu kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra obce na 2. polrok 2024,

ostatná agenda

- vedenie dokumentácie z vykonaných kontrol v zmysle Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta
- monitoring počtu prijatých opatrení a ich plnenia zo strany kontrolovaných subjektov,

vzdelávanie a odborná príprava HK

- účasť na interných, resp. externých školeniach a seminároch k aktuálnym odborným otázkam súvisiacich s výkonom kontrolnej činnosti,
- príprava kontrolóra na výkon kontroly, ktorá spočíva v naštudovaní všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov a ďalších dokumentov týkajúcich sa predmetu kontroly,

spolupráca s vedením obce

- spracovanie získaných poznatkov z kontrol vo forme odporúčaní pre vedenie obce,
- získavanie podnetov pre obsahové zameranie kontrolnej činnosti
- účasť na zasadnutiach OZ
- účasť na zasadnutiach komisie finančnej a pre kontrolu správy majetku

Priebežne vykonávané kontrolné činnosti – platnosť r.2024

- vytvorenie úplnej evidencie a zmien VZN, dôsledné zverejnenie platných VZN na stránke obce v aktuálnom znení
- kontrola evidencie a doplnenie súčasne platných smerníc obce
- evidencia nariadení starostu obce – obdobne posúdenie interné/ verejné
- evidencia zmien rozpočtu obce v zmysle kompetencií – doručovanie poslancom OZ