



Obec Čerín, Čerín č. 11, 974 01 Banská Bystrica

Hlavný kontrolór obce

Sp. zn. S 149/2023
RZ 1234/2023

NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE ČERÍN NA 1. POLROK 2024

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou štruktúry riadenia samosprávy Obce Čerín a jej 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 obstarávania, 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 Čeríne „Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na 1. polrok 2024“.

Zameranie kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v 1. polroku 2024:

A1. Vlastná kontrolná činnosť

- 1) Kontrola kontrolu prevodov nehnuteľného majetku obce realizovaných v roku 2023 v zmysle § 18f ods. 1 písm. i).
- 2) Kontrola hospodárenia obecnej pálenice v roku 2023.
- 3) Kontrola stavu a vymáhania pohľadávok po lehote splatnosti v obci Čerín za rok 2023.
- 4) Kontrola správy a výberu miestnej dane z nehnuteľnosti za rok 2023 v zmysle Všeobecne záväzného nariadenie obce Čerín č. 3/2019.
- 5) Kontrola procesu verejného obstarávania uskutočneného v zmysle § 117 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní uskutočnených v r. 2022 a 2023.
- 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 Čerín.
- 8) Kontroly vykonávané na základe podnetu starostu obce, ak vec neznesie odklad.

A2. Kontrola plnenia prijatých uznesení obecného zastupiteľstva (v zmysle § 18d ods. 1 Zákona o obecnom zriadení)

B. Príprava a tvorba materiálov pre Obecné zastupiteľstvo

- 1) Vypracovanie správ o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na zasadnutia Obecného zastupiteľstva obce Čerín.
- 2) Vypracovanie odborného stanoviska k Záverečnému účtu Obce Čerín za rok 2023.
- 3) Spracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2024.
- 4) Sledovanie stavu a vývoja dlhu Obce Čerín 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 Čerín, prípadne podľa potreby na zasadnutiach odborných komisií.

Ing. Ivan Petřík
hlavný kontrolór obce

V Čeríne, 27. 11. 2023