Obecnému zastupiteľstvu

v Kamennom Moste

Na rokovanie dňa:

K bodu rokovania č.:

Názov materiálu:

NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY OBCE KAMENNÝ MOST NA 1. POLROK 2027

Predkladá:

Mgr. Lívia Vörös

hlavná kontrolórka obce Kamenný Most

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo obce Kamenný Most

I./ schvaľuje bez výhrad

plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Kamenný Most na 1. polrok 2027

II./ poveruje

hlavnú kontrolórku výkonom kontrol podľa plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2027

Vypracovala: Mgr. Lívia Vörös

Materiál obsahuje:

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Kamenný Most na 1. polrok 2027

NÁVRH

PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY OBCE KAMENNÝ MOST NA 1. POLROK 2027

v súlade s ustanovením § 18f, odst. 1 písm. b) zákona SNR č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov predkladám obecnému zastupiteľstvu v KAMENNOM MOSTE

Kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky sa riadi zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorý upravuje pravidlá, ciele a spôsob vykonávania finančnej kontroly, ktorou sa overuje dodržiavanie všeobecne záväzných nariadení, dodržiavanie hospodárnosti a účinnosti pri hospodárení s verejnými finančnými prostriedkami.

Kontrola efektívnosti správy sa vykonáva zisťovaním, analyzovaním:
- ✓ systému správy, jej jednotlivých úsekov a organizačných zložiek,
- ✓ vzťahu medzi rozsahom činnosti správy, ich usporiadaním a organizačným zabezpečením týchto činností,
- ✓ využívania ľudských zdrojov a technických prostriedkov,
- ✓ toku informácií v správe.

Výkon kontroly je všeobecne orientovaný na:
- dodržiavanie legislatívy, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami a s majetkom obce v podmienkach obecnej samosprávy,
- dodržiavanie všeobecne záväzných nariadení,
- plnenie uznesení obecného zastupiteľstva,
- dodržiavanie interných predpisov,
- vykonávanie základnej, administratívnej finančnej kontroly a kontroly na mieste,
- splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a odstránenie ich príčin,
- prípravu, plnenie a hodnotenie (monitoring) rozpočtu,
- kontrolu hospodárenia s finančnými a materiálnymi prostriedkami, kontrolu použitia poskytnutých účelových dotácií a nenávratnej finančnej pomoci v nadväznosti na všeobecne záväzné právne predpisy, najmä na zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve zákon č. 25/2006 Z. o verejnom obstarávaní, zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, usmernení obecného úradu a vnútorných organizačných noriem.

Kontrolná činnosť sa riadi pravidlami kontrolnej činnosti. Pravidlá kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Kamenný Most - vydané v súlade s ustanovením § 18e zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov dňa 17.07.2017, schválené bez výhrad na zasadnutí OZ dňa 05.09.2017, uznesením č. 265/2017.

Kontrolnej činnosti podlieha:
- o Obecný úrad, rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené obcou,
- o právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť, a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkov obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku,
- o osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

KONTROLNÁ ČINNOSŤ v 1. polroku r. 2027:

➢ Kontrola vykonávania finančnej kontroly podľa zákona č. 537/2015 Z. z. o finančnej kontrole a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Termín kontroly: priebežne.

➢ Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa os. predpisov (Zák. č. 278/1993 Z.z. o správe majetku štátu). Termín kontroly: priebežne.

➢ Kontrola dodržiavania ustanovenia zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení (najmä § 18f ods. (1) písmeno i)), zákona č. 138/1991 Zb. – Zákon o majetku obcí (najmä p§ 9 ods. (1), (2); § 9a) a Zásady hospodárenia a nakladanie s majetkom obce Kamenný Most. Termín kontroly: pokračovanie kontroly z 4Q2026.

- Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v predchádzajúcom období. Termín kontroly: priebežne.
- Kontrola rozpočtovníctva: príjmov, výdavkov a finančných operácií obce. Termín kontroly: priebežne.
- Kontrola plnenia uznesení Obecného zastupiteľstva. Termín kontroly: priebežne.
- Kontrola vybavovania sťažností. Termín kontroly: priebežne.
- Kontrola vybavovania petícií. Termín kontroly: priebežne.
- Kontrola stavu a vývoja dlhu obce. Termín kontroly: min. 1x za rok.
- Kontrola zverejňovania dokumentov na webovom sídle obce, CUETe a CRZ. Termín kontroly: 1x za štvrťrok.
- Výkon konkrétnej kontroly v prípade, že o to požiada obecné zastupiteľstvo, výkon kontroly na základe podnetov poslancov, občanov a z poznatkov pri výkone kontrolnej činnosti.
- Výkon konkrétnej kontroly v prípade, že o to požiada starosta obce, ak vec neznesie odklad.
- Kontroly vykonávané z vlastného podnetu, na základe poznatkov z vyhodnotenia písomných podaní, o ktorých sa hlavná kontrolórka dozvedela pri výkone svojej činnosti v prípadoch, ktoré nestrpia odklad.

Kontrolná činnosť sa nevzťahuje na konanie, v ktorom o právach, právom chránených záujmoch alebo o povinnostiach právnických osôb alebo fyzických osôb rozhoduje obec v správnom konaní podľa § 27 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p..

PRÍPRAVA A TVORBA KONCEPČNÝCH A METODICKÝCH MATERIÁLOV – VYPRACOVANIE STANOVÍSK A SPRÁV

- V zmysle ustanovenia § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, vypracovanie odborného stanoviska k Záverečnému účtu za rok 2026 pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve.
- Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 2. polrok 2027.
- Vypracovanie a predloženie správy o výsledku kontrol podľa potreby a závažnosti zistených nedostatkov (hlavná kontrolórka predkladá obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku). Vypracovanie správy o kontrolnej činnosti za rok 2026.

OSTATNÉ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY:

- ✓ Povinná účasť na zasadnutiach obecnej rady a obecného zastupiteľstva (§ 18f ods. 2 zákona 369/1990 Zb. v z.n.p.).
- ✓ Plán kontroly je variabilný z pohľadu vznesených požiadaviek obecného zastupiteľstva. Zmeny vo výkone kontroly môžu nastať v závislosti od kontrolovanej problematiky, závažnosti, množstva agendy a časovej náročnosti.
- ✓ Spolupráca pri vypracovaní VZN, smerníc, noriem, metodických pokynov a vzorov tlačív.
- ✓ Spoluúčasť pri riešení aktuálnych problémov týkajúcich sa obce, metodická pomoc pracovníkom OcÚ.
- ✓ Plán kontrolnej činnosti je v zmysle § 18e zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov poverením na vykonanie finančnej kontroly.
- ✓ Zvyšovanie si odbornej kvalifikácie účasťou na školeniach a seminároch.

V Kamennom Moste, 29.10.2026

Mgr. Lívia Vörös
hlavná kontrolórka obce

Návrh plánu kontrolnej činnosti bol zverejnený dňa ..... na úradnej tabuli obce Kamenný Most a na webovej stránke obce v súlade so zákonom č. 369/1990 Z. z. § 18 f ods. 1 písm. b/.

Návrh plánu schválený uznesením ....., dňa ..... .