

OBECNÉ ZASTUPITEĽSTVO V BORČICIACH

Materiál na zasadnutie č.
Obecného zastupiteľstva v Borčiciach
dňa 14.12.2022

K bodu : **Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra
Obce Borčice na 1. Polrok 2023**

Predkladateľ: Mgr. M. Brezaniová , hlavný kontrolór obce Borčice

Spracovateľ: Mgr. M. Brezaniová, hlavný kontrolór obce Borčice

Obsah materiálu : 1. Návrh na uznesenie
 2. Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra

Počet strán: 4

V Borčiciach, dňa: 28.11.2022

NÁVRH NA UZNESENIE

K bodu: **Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Borčice na 1. polrok 2023**

Obecné zastupiteľstvo

I. schvaľuje

návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Borčice na
1. polrok 2023

NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE BORČICE NA 1. POLROK 2023

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou štruktúry riadenia samosprávy Obce Borčice a jeho 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 a obci zvereným majetkom štátu. 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, 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 obstarávanie, interné predpisy, ich dodržiavanie a súlad s externou legislatívou a iné.

Plán kontrolnej činnosti je základným východiskom pre výkon kontroly.

Zameranie kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v 1. polroku 2023:

1. Vlastná kontrolná činnosť

- 1.1. Kontrola dodržiavania VZN č. 3/2020 o miestnom poplatku za rozvoj za rok 2021
- 1.2 Kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov , evidencia majetku, odpisovanie za rok 2022
- 1.3 Kontrola dodržiavania zákona o finančnej kontrole na všetkých úrovniach ekonomických finančných operácií / zmluvy, rozhodnutia, príjmy, výmery miestnych daní , nakladania s pokladničnou hotovosťou, dodržiavanie platných právnych predpisov a interných smerníc v obci Borčice so zákonom č. 431/202 Z. o účtovníctve a zákonom č. 357/2015Z.z. o finančnej kontrole a audite v z. n. p.
- 1.4 Kontrola vedenia účtovníctva na obci – náhodným výberom účtovných dokladov – pokladňa, FA, bankové výpisy

2. Priebežná

- 2.1. Stanovisko HK k záverečnému účtu za rok 2022 – do 30.6.2023
- 2.2. Vyprac. správy o kontrolnej činnosti za rok 2022–predložiť do OZ do konca 022023
- 2.3.Kontrola plnenia prijatých uznesení OZ

3. Mimoriadna

- 3.1. v súlade s § 18f ods.. 1 písm. h) zákona č. 369/1990 Zb. vykonať kontroly, ak o ne požiada OZ
- 3.2 Kontroly vykonávané na základe podnetu starostu obce, ak vec neznesie odklad
- 3.3. Náhodné kontroly – kontroly vykonávané z vlastného podnetu HK aj na základe poznatkov , o ktorých sa HK dozvedel pri výkone svojej činnosti a v prípadoch, ktoré po zvážení HK nestrpia odklad

4. Iné aktivity

4.1. účasť na zasadnutiach Predsedníctva ZHK SR

4.2. účasť na odborných seminároch a školeniach

4.3. spoluúčasť na tvorbe interných smerníc obce

4.4. účasť na rokovaníach orgánov obce podľa schváleného plánu zasadnutí OZ v roku 2023

4.5. stanoviská k pripravovaným zmluvám a materiálom na rokovanie orgánov obce

Návrh bol zverejnený na úradnej tabuli obce odo dňa: 29.11.2022