



OBEC LIPTOVSKÝ ONDREJ

NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE LIPTOVSKÝ ONDREJ NA II. POLROK 2024

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou štruktúry riadenia samosprávy Obce Liptovský Ondrej a jej hospodárenia s verejnými prostriedkami, kde plní funkcie spätej 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, výdakov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností a petícii, 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. Kontrolou sa overuje súlad požadovaného zákonného stavu so skutočnosťou najmä v oblastiach, akými sú účtovníctvo, štatistické výkazníctvo, operatívna evidencia, rozbor hľadárskej činnosti, analýzy rozpočtového procesu, verejné obstarávania, interné predpisy, ich dodržiavanie a súlad s externou legislatívou a iné.

Plán kontrolnej činnosti je základným východiskom pre výkon kontroly.

V súlade s ustanovením § 18f odst.1. písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov a zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, predkladám obecnému zastupiteľstvu v Liptovskom Ondreji „Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Liptovský Ondrej na II. polrok 2024“.

Kontrolovaný subjekt: Obecný úrad Liptovský Ondrej (ďalej len „OÚ“).

Zameranie kontrolnej činnosti:

A. Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami obce

1. Kontrola – inventarizácia pokladničnej hotovosti v zmysle § 29 zákona NR SR č. 431/2002 o účtovníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Termín : priebežne v mesiacoch júl - december 2024.

2. Kontrola účtovných dokladov a interných dokladov OÚ zameraná na formálnu a vecnú správnosť (dodržiavanie náležitostí účtovného dokladu, účtovného zápisu, účtovnej knihy a pod. v zmysle zákona NR SR č. 431/2002 o účtovníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov.)

Termín: súčasne s kontrolou pokladničnej hotovosti, prípadne podľa potreby.

3. Kontrola príjmov a čerpania výdavkov v zmysle schváleného rozpočtu obce na rok 2024.

Termín: v pravidelných mesačných intervaloch.

4. Kontrola príjmov v zmysle VZN obce a zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Termín: júl - december 2024.

5. Kontrola bytového hospodárstva s dôrazom na vymáhanie pohľadávok.

6. Kontrola poskytnutia a čerpania finančných prostriedkov z rozpočtu obce na činnosť športovcov.

7. Kontrola v oblasti výberu poplatkov za rozvoj z pohľadu oprávnených nárokov obce.

8. Kontrola dodržiavania zákona o verejnem obstarávaní.

9. Kontrola dodržiavania uzavretých zmlúv s dodávateľmi a postupov dohodnutých v zmluvách.

10. Kontrola dodržiavania uzavretých a platných nájomných zmlúv.

B. Kontrola na základe aktuálnych podnetov poslancov obecného zastupiteľstva (ďalej len „OZ“)

Kontroly vykonávané na základe priyatých uznesení OZ.

C. Príprava a tvorba koncepčných a metodických materiálov

1. Vypracovanie stanoviska k návrhu viacročného rozpočtu na roky 2025-2027.

Termín: do 15. 11. 2024

2. Vypracovanie správy o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na zasadnutia OZ.

Termín : do 31.1.2025

3. Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2025.

Termín: do 15. 11. 2024

D. Plán ďalšej činnosti

1. Kontrola vybavovania sťažností v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a vybavovania petícií v zmysle zákona č. 85/1990 Z. z. o petičnom práve a v súlade so všeobecno-záväznými právnymi a internými predpismi.
2. Spolupráca pri vypracovávaní všeobecno-záväzných nariadení a vnútorných smerníc obce.
3. Kontrola vykonávaná z vlastného podnetu na základe poznatkov získaných pri výkone kontrolnej činnosti.
4. Kontrola vykonávaná na základe podnetov príslušných orgánov, resp. na základe požiadaviek starostu obce.
5. Kontrola plnenia uznesení OZ priyatých v I. polroku.
6. Aktívna účasť na zasadnutiach OZ s hlasom poradným.
7. Účasť na školeniach a seminároch k aktuálnym odborným témam súvisiacim s výkonom kontrolnej činnosti.

Uličná Ivana

hlavný kontrolór obce

Dátum zverejnenia :

Dátum schválenia:

Číslo uznesenia :