



**NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI
HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE LIPTOVSKÝ ONDREJ
NA I. POLROK 2023**

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou štruktúry riadenia samosprávy Obce Liptovský Ondrej 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 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 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 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.

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 I. polrok 2023“**.

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 január - jún 2023.

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 2023.

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: január – jún 2023.

5. Kontrola bytového hospodárstva s dôrazom na vymáhanie pohľadávok.
6. Kontrola dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní.
7. Kontrola dodržiavania uzavretých zmlúv s dodávateľmi a postupov dohodnutých v zmluvách.
8. Kontrola dodržiavania uzavretých a platných nájomných zmlúv.

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

Kontroly vykonávané na základe prijatých uznesení OZ.

C. Príprava a tvorba koncepčných a metodických materiálov

1. Vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu za rok 2022.

Termín: do 30.6.2023

2. Vypracovanie správy o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2022 na zasadnutie OZ.

Termín : do 28.2.2023

3. Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2023.

Termín: do 30.6.2023

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. Aktívna účasť na zasadnutiach OZ s hlasom poradným.

Návrh plánu kontrolnej činnosti zverejnený na úradnej tabuli obce dňa: *24.11.2022*

Návrh predkladá: Ivana Uličná, hlavný kontrolór obce Liptovský Ondrej

V Liptovskom Ondreji dňa : 5.9.2022

