

OBECNÉ ZASTUPITEĽSTVO VEĽKÉ KOZMÁLOVCE
11. 12. 2024

**Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Veľké Kozmálovce
na 1. polrok 2025**

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Návrh plánu kontrolnej činnosti.....

Materiál sa doručuje:

1. Poslanci OcZ
2. Starosta obce
3. Hlavný kontrolór
4. Zapisovateľka

Počet listov: 5
Počet výtlačkov: 10

Predkladateľ: Ing. Milan Obický
Funkcia: hlavný kontrolór obce

Dátum: 17. 11.2024

OBECNÉ ZASTUPITEĽSTVO VEĽKÉ KOZMÁLOVCE
11. 12. 2024

NÁVRH NA UZNESENIE

Číslo poradia:

Názov správy: Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Veľké Kozmálovce na 1. polrok 2025

Obecné zastupiteľstvo obce Veľké Kozmálovce

I/ Schvaľuje:

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Veľké Kozmálovce na 1. polrok 2025

II/ Poveruje

Hlavného kontrolóra vykonať kontroly podľa plánu kontrol na I. polrok 2025.

OBECNÉ ZASTUPITEĽSTVO VEĽKÉ KOZMÁLOVCE
11. 12. 2024

Dôvodová správa

Číslo poradia:

Názov správy: Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Veľké Kozmálovce na 1. polrok 2025

Hlavný kontrolór v zmysle zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov §18f odst. 1 písm. b) predkladá obecnému zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov návrh plánu kontrolnej činnosti, ktorý musí byť najneskôr 15 dní pred prerokovaním v zastupiteľstve zverejnený spôsobom v obci obvyklým,

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Veľké Kozmálovce na 1. polrok 2025

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, ako aj v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bude činnosť hlavného kontrolóra v 1. polroku 2025 zameraná na:

A. Kontrolná činnosť

Východiská pre stanovenie priorít výkonu kontroly hlavného kontrolóra v 1. polroku 2025:

1. zaradenie kontrol na základe požiadaviek obecného zastupiteľstva v súlade s ustanovením §18f ods. 1 písm. h) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
2. následné finančné kontroly na základe úloh upravených ďalšími právnymi predpismi:
 - a) zákonom 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, §18f ods. 1 písm. c) – vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu obce Veľké Kozmálovce za rok 2024
 - b) zákonom č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov – vypracovanie správy o kontrole vybavovania sťažností za rok 2024,
 - c) zákonom č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov- vypracovanie správy o kontrole vybavovania petícií za rok 2024

Vychádzajúc z vyššie uvedených skutočností kontrolná činnosť v 1. polroku 2025 bude vykonaná prostredníctvom následných finančných kontrol v kontrolovaných subjektoch:

1. vo vybraných organizáciách zriadených a založených obcou Veľké Kozmálovce
2. na Obecnom úrade Veľké Kozmálovce

1. výkon pravidelnej následnej kontroly

kontrola plnenia uznesení Obecného zastupiteľstva vo Veľkých Kozmálovciach

2. výkon následnej finančnej kontroly

kontrola procesu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky

kontrola plnenia príjmov a čerpania výdavkov a finančných operácií rozpočtu obce Veľké Kozmálovce v roku 2025.

3. výkon metodickej kontroly

Hlavný kontrolór vykoná kontrolu prevodov nehnuteľného majetku obce, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20 000 eur, a to do 60 dní od uplynutia kalendárneho roka; obec zverejní výsledky tejto kontroly do 30 dní po predložení správy o výsledkoch kontroly obecnému zastupiteľstvu, na svojej úradnej tabuli a na webovom sídle obce.

Právna úprava zákon 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov § 18f ods. 1 písm. i)

4. ostatné kontroly

kontroly vykonávané na základe uznesení OcZ Veľké Kozmálovce

kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti

B. Vedenie centrálnej evidencie a kontrolu vybavovania sťažností a petícií

V súlade so zákonom č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach a zákonom č. 85/1990 Zb. o petičnom práve je potrebné viesť centrálnu evidenciu o sťažnostiach a petíciách. V súlade s uvedenými zákonmi bude vypracovaná

1. Správa o kontrole vybavovania sťažností za rok 2024.
2. Správa o kontrole vybavovania petícií za rok 2024.

C. Príprava a tvorba koncepčných a metodických materiálov

1. Vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu obce Veľké Kozmálovce za rok 2024.
2. Spracovanie nových Interných noriem pre OcÚ podľa potreby a požiadaviek OcÚ
3. Spracovanie nových VZN pre OcÚ podľa potreby a požiadaviek OcÚ

D. Spoluprácu s OcÚ a organizáciami založenými a zriadenými obcou Veľké Kozmálovce

Obsah kontrolnej činnosti zameriam na konkrétne problémové oblasti, v ktorých sa vyskytuje najviac kontrolných zistení, a tak v súvislosti s vykonaním následnej finančnej kontroly poskytnem metodickú pomoc kontrolovaným subjektom – správy z následných finančných kontrol po ich ukončení sú predkladané kontrolovaným subjektom. Pri prerokovaní správ z následných finančných kontrol sú vysvetlené kontrolné zistenia, poukáže sa na príslušné ustanovenia predpisov, ktoré boli porušené.

Vo Veľkých Kozmálovciach 17.11.2024

Ing. Milan Obický
hlavný kontrolór obce
Veľké Kozmálovce