

Obec Zlatá Baňa, Hlavný kontrolór obce Zlatá Baňa

Materiál na 5. zasadnutie Obecného zastupiteľstva v Zlatej Bani

**NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO
KONTROLÓRA od 04/2019 – 09/2019**

Predkladá: Miriam Sorgerová

Spracovala: Miriam Sorgerová, hlavný kontrolór obce

Zlatá Baňa, 10.04.2019

Plán kontrolnej činnosti vychádza z ustanovení zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Ustanovenia zákona týkajúce sa vykonávania kontrolnej činnosti sú uvedené v § 18 f) - ktorý stanovuje úlohy hlavného kontrolóra a § 18 d) - ktorý stanovuje rozsah kontrolnej činnosti.

Hlavné úlohy a ciele kontrolnej činnosti sú obsiahnuté v zákone č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Nový zákon stanovuje základné pravidlá a spôsoby vykonávania finančnej kontroly, ktorých cieľom je zabezpečiť najmä dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančných operácií.

Finančnému riadeniu a finančnej kontrole podlieha Obecný úrad Zlatá Baňa a ním zriadené organizácie - rozpočtové a príspevkové, ako i právnické osoby obchodné spoločnosti - s.r.o. založené obcou, v ktorých má Obec Zlatá Baňa 100 % majetkovú účasť, takisto osoby alebo subjekty, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce - účelové dotácie, alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci, podľa osobitného predpisu v rozsahu vynakladania s týmito prostriedkami.

Finančná kontrola podľa nového zákona č. 357/2015 Z.z. sa od 1.1.2016 vykonáva v týchto troch formách :

- základná finančná kontrola - podľa § 7 zákona
- administratívna finančná kontrola - podľa § 8 zákona
- finančná kontrola na mieste - podľa § 9 zákona

Na základe vypracovaného plánu práce kontrolnej činnosti na 04/2019 - 09/2019 a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. hlavná kontrolórka obce bude podľa § 9 zákona o finančnej kontrole a audite vykonávať finančnú kontrolu na mieste.

Kontroluje:

Pri vykonávaní finančnej kontroly na mieste sa hlavná kontrolórka zameria predovšetkým na dodržiavanie schváleného rozpočtu, plnenie príjmov a čerpanie výdavkov, na hospodárenie obchodných spoločností, plnenie podnikateľských zámerov, na ochranu majetku, ako obec nakladá so zvereným majetkom a majetkom vo vlastníctve obce, na stav pohľadávok a záväzkov, na hospodárenie s dotáciami, na poskytovanie dotácií a finančných príspevkov z obce, na plnenie vlastných príjmov, miestnych daní a miestnych poplatkov ako i ostatných príjmov z prenájmu majetku obce, na zabezpečenie inventarizácie majetku, na dodržiavanie všeobecných záväzných nariadení a vnútorných predpisov obce. Vyhodnotí a skontroluje finančnú a platobnú schopnosť OcÚ Zlatá Baňa a ním zriadených a založených organizácií, prekontroluje pokladničné hotovosti, limity pokladničných hotovostí výdavky a príjmy cez pokladňu. U obecného úradu kontroluje vybavovanie podaných sťažností a petícií, podávanie podnetov o protispoločenskej činnosti a plnenie uznesení obecného zastupiteľstva.

V rámci svojej činnosti sa hlavná kontrolórka zúčastňuje zasadnutí komisii pri OZ Zlatá Baňa, získané poznatky zo zasadnutí komisií využíva pri svojej kontrolnej činnosti v kontrolovaných organizáciách. Zúčastňuje sa zasadnutí obecnej rady a zasadnutí Obecného zastupiteľstva s hlasom poradným. Vypracováva stanoviská k návrhu rozpočtu a záverečnému účtu obce.

Plán kontrolnej činnosti predkladá v zmysle vyššie uvedených zákonov o finančnej kontrole, hlavná kontrolórka obce - obecnému zastupiteľstvu jeden krát polročne.

V rámci vykonávanej kontrolnej činnosti hlavná kontrolórka obce je oprávnená, nahliadať do účtovných, ako aj iných dokladov a dokumentov v rozsahu kontrolnej činnosti v zmysle zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Z vykonaných finančných kontrol na mieste vypracováva výsledné Správy z finančnej kontroly na mieste, ak nie sú zistené nedostatky, alebo ak sú zistené nedostatky, tak najprv návrh správy a následne správu o finančnej kontrole na mieste. 1x krát ročne predkladá výročnú správu o kontrolnej činnosti Obecnému zastupiteľstvu. O vykonaných kontrolách priebežne informuje OZ na jeho zasadnutiach.

Od 1. júla 2015 hlavný kontrolór obce je zodpovednou osobou za prijímanie, preverovanie a evidovanie podávaných podnetov v súlade s vnútorným predpisom Obce Zlatá Baňa a jej zriadených a založených organizácií, podľa zákona č. 307/2014 Z.z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti. Je treba konštatovať, že takéto podania podnetov občanmi nie sú využívané, ak majú sťažnosť, obrátia sa písomnou formou podľa zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach, alebo využívajú osobný kontakt so starostom.

V súlade so zákonom o obecnom zriadení č. 369/1990 Z.z. § 18 f) predkladá hlavná kontrolórka obce obecnému zastupiteľstvu Plán kontrolnej činnosti - na obdobie na 04/2019 - 09/2019, podľa ktorého v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. bude vykonávať - Finančné kontroly na mieste.

- Kontrola vykonávania základnej finančnej kontroly a administratívnej finančnej kontroly podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole v podmienkach obecnej samosprávy.
- Kontrola prvotných účtovných dokladov za 1. polrok 2019
- Kontrola pokladne, prekročenie finančnej hotovosti
- Kontrola dodržiavania schváleného VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce
- Kontrola vybraných základných dokumentov obce a ich súlad s platnou legislatívou SR
- Kontrola uverejňovania zmlúv a došlých faktúr na webstránke obce
- Kontrola plnenia uznesení za r. 2019
- Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2019
- Ostatné úlohy určené Obecným zastupiteľstvom v Zlatej Bani

V Zlatej Bani 10.04.2019

Miriám Sorgerová
hlavný kontrolór obce