



Obec Vyšná Šebastová

Podklady na rokovanie obecného zastupiteľstva

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na I. polrok 2025

Predkladá :

Ing. Eva Harsághy

Hlavná kontrolórka

Podklady na rokovanie :

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Materiál

Zverejnené dňa :

Schválené uznesením č. :

1. Návrh na uznesenie

Uznesenie č. _____ / 2024

zo dňa _____

Obecné zastupiteľstvo vo Vyšnej Šebastovej po prerokovaní materiálu

A. s c h v a ľ u j e

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2025 v počte a štruktúre tém, uvedených v časti návrhu kontrol

B. p o v e r u j e

Hlavnú kontrolórku obce Vyšná Šebastová

Určovať výkon kontroly podľa schváleného počtu, štruktúry a tém v časti návrhu kontrol. Podľa potrieb riadenia a požiadaviek Obecného zastupiteľstva a starostu obce Vyšná Šebastová ako aj kontroly z vlastného podnetu alebo iného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti.

2. Dôvodová správa

V súlade s ustanovením § 18 f, ods.1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a Zásad kontrolnej činnosti predkladám návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2025. Kontrolná činnosť je vykonávaná v zmysle zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov, zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

V I. polroku 2025 bude hlavný kontrolór komplexne preverovať hospodárenie s finančnými prostriedkami a majetkom obce. Cieľom kontroly je posúdiť či finančné sa operácie vykonali správne v súlade so zákonom, či sa verejné prostriedky obce využívali hospodárne, účelne, efektívne a účinne a najmä či bola dodržaná rozpočtová disciplína. Poskytovanie súčinnosti a metodologickej pomoci pri aktualizácii interných predpisov a tvorbe nových interných predpisov obce. Plán kontrol je možné prispôbiť požiadavkám obecného zastupiteľstva a rozhodnutia hlavnej kontrolórky vychádzajúc z podnetov poslancov zastupiteľstva, iných podnetov podaných hlavnej kontrolórke a zisteniach v kontexte s vykonávaním kontrolných aktivít hlavnej kontrolórky.

3. Materiál

V súlade s § 18 písmeno d zákona rozsah kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra je zameraný na kontrolu :

- Zákonnosti
- Účinnosti
- Efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce a majetkovými právami obce
- Príjmov, výdavkov a finančných operácií obce
- Vybavovanie sťažností a petícií
- Plnenia uznesení obecného zastupiteľstva
- Dodržiavanie interných predpisov obce a ďalších úloh podľa osobitných predpisov

1. Kontrolná aktivita : Kontrola vedenia pokladnice a obehu pokladničných operácií

Termín plnenia : II. štvrťrok 2025

Cieľ : Cieľom kontroly je overiť dodržanie efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri uplatňovaní všeobecne záväzných právnych predpisov, vnútorných predpisov v postupe zamestnancov povinnej osoby pri vedení a nakladaní s pokladničnou hotovosťou, príjmov a výdavkov pokladne vo vybranom období

Výstup : Správa o výsledku kontroly

2. Kontrolná aktivita : Vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu obce na rok 2024

Termín plnenia : II. štvrťrok 2025

Cieľ : Kontrola dodržiavania ustanovení zákona 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zákona 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy a ich súlad s rozpočtom obce na rok 2024.

Výstup : Odborné stanovisko

3. Kontrolná aktivita : Kontrola prevodov nehnuteľného majetku obce za rok 2023, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20 000,00 eur.

Termín plnenia : I. štvrťrok 2025

Cieľ : Overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad v zmysle zákona č. 137/2023 Z. z. Zákon, ktorým sa mení a dopĺňa zákon Slovenskej národnej rady č. 138/1991 Zb. O majetku obcí v

znení neskorších prepisov a ktorým sa dopĺňa zákon Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. O obecnom zriadení v znení neskorších predpisov čl. II v § 18f ods. 1 písm. „i) je povinný vykonať za predchádzajúci kalendárny rok 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, ak ho má obec zriadené,“.

Výstup Správa o výsledku kontroly

4. Kontrolná aktivita : Kontrola zúčtovania poskytnutých dotácií za rok 2024

Termín plnenia : I. štvrťrok 2025

Cieľ : Kontrola dodržiavania ustanovení zákona 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, zákona 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy a zákona 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a ich súlad s rozpočtom obce na rok 2024.

Výstup : Správa o výsledku kontroly

Ostatná činnosť HK :

- Účasť na rokovaníach obecného zastupiteľstva
- Účasť na pracovných poradách
- Vzdelávanie, účasť na seminároch
- Spolupráca s inými (štátnymi a samosprávnymi) kontrolnými orgán
- konzultácie, príprava k výkonu – kontrolnej akcie, zjednocovanie metodických postupov výkonu kontroly všeobecne a v konkrétnych prípadoch
- Metodická pomoc pri tvorbe vnútorných predpisov a VZN
- **Vypracovanie a predloženie návrhu plánu kontrolnej činnosti OZ** (§ 18f ods. 1. písm. b) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení)
- Vybavovanie podnetov prijatých v súlade so zákonom č. 54/2019 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a Zásadami podávania, preverovania a evidovania podnetov súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti v obci Vyšná Šebastová.

Operatívne do plánu kontrol sa zaradia požiadavky Obecného zastupiteľstva a starostu obce na vykonanie kontroly a taktiež kontroly z vlastného podnetu alebo iného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti.

Vyšná Šebastová, 10.11.2024

Ing. Eva Harsághy

Hlavná kontrolórka obce Vyšná Šebastová

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2025 bol schválený obecným zastupiteľstvom na
zasadnutí dňa _____