

OBEC ĽUBEĽA

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na 1.polrok 2019

Postavenie hlavného kontrolóra obce, náplň, rozsah a pravidlá jeho činnosti stanovuje zákon SNR č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej zákon o obecnom zriadení).

Hlavný kontrolór obce podľa citovanej právnej normy plní tieto úlohy:

- vykonáva kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi
- vypracúva odborné stanoviská k návrhu rozpočtu a záverečnému účtu obce
- predkladá obecnému zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov plán kontrolnej činnosti
- predkladá obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti
- predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu
- je povinný vykonať kontrolu, ak ho o to požiada obecné zastupiteľstvo
- zabezpečuje: koncepčnú činnosť v oblasti sťažnostnej a petičnej agendy, rozpracúvanie plnenia uznesení obecného zastupiteľstva v oblasti kontrolnej činnosti na podmienky obce Ľubeľa, kontrolné akcie na základe sťažností a podnetov občanov
- kontroluje: spôsob vybavenia sťažností, plnenie prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov, úroveň vybavovania sťažností a petícií
- kontroluje dodržiavanie zákona č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti
- upozorňuje na konkrétne nedostatky, najmä na porušenie právnych predpisov, ktorých odstránenie si vyžaduje rozhodnutie orgánu samosprávy
- spolupracuje s príslušnými štátnymi orgánmi vo veciach kontroly hospodárenia s prostriedkami pridelenými obci zo štátneho rozpočtu
- zúčastňuje sa na zasadnutiach obecného zastupiteľstva s hlasom poradným

Kontrolnej činnosti podľa zákona o obecnom zriadení podlieha:

- obecný úrad
- rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené obcou
- právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku
- osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra obce v 1.polroku 2019 bude realizovaná konkrétne:

A. KONTROLNÁ ČINNOSŤ

a) Pravidelné následné finančné kontroly

1. Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a s majetkom obce v podmienkach samosprávy
2. Kontrola vykonávania finančnej kontroly podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a o zmene a doplnení niektorých zákonov v podmienkach samosprávy

b) Tematické následné finančné kontroly

1. Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem obce pri uzatváraní zmlúv v podmienkach samosprávy
2. Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem obce v oblasti poskytovania dotácií z rozpočtu obce

c) Ostatné kontroly

1. Kontroly vykonávané na základe uznesení Obecného zastupiteľstva v Ľubeli
2. Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti
3. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v predchádzajúcom období
4. Kontrola procesu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky v podmienkach obecnej samosprávy
5. Kontrola vybavovania sťažností a petícií

B. PRÍPRAVA A TVORBA KONCEPČNÝCH A METODICKÝCH MATERIÁLOV

1. Spolupráca pri vypracovaní VZN, základných organizačných pravidiel a vnútorných smerníc obce
2. Vypracovanie stanoviska k návrhu záverečného účtu obce Ľubeľa

V Ľubeli, 06.11.2018

Ing. Slávka Medveďová

Hlavný kontrolór obce