

Plán kontrol, ktoré vykoná hlavný kontrolór obce Unín,  
na obdobie júl – december 2022

Predmet kontroly	Kontrolovaný / zodpovedný	Termín	Poznámka	Správu podat'
kontrola 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 <sup>1</sup> , príjmov, výdavkov a finančných operácií obce	p. Anna Matuško-vičová	každý mesiac po jeho ukončení	kontrola sa vykoná kontrolou účtovných postupov <sup>2</sup> , kontrolou vykonávania finančnej kontroly <sup>3</sup> , kontrolou dodržiavania zásad rozpočtového hospodárenia <sup>4</sup> za operácie vykonané v predošlom mesiaci	starostovi obce a finančnej komisii
priebežná kontrola plnenia rozpočtu	p. Anna Matuško-vičová	po ukončení štvrt'roka	kontrola sa vykoná porovnaním čerpania/plnenia jednotlivých rozpočtových položiek	podľa potreby ústna informácia na pracovnej porade poslancov
kontrola plnenia uznesení <sup>5</sup>	osoba uvedená ako zodpovedná za splnenie uznesenia	priebežne podľa potreby	kontrola sa vykoná zisťovaním splnenia predmetu ukladacieho uznesenia	informácia na zasadnutí OZ
kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami Domova Barborka Unín, n. o. (DBU), ako aj s prípadným majetkom obce, ktorý zariadenie užíva, príjmov, výdavkov a finančných operácií zariadenia	Bibiana Dodok Fojtlínová riaditeľka zariadenia	3. Q. <sup>6</sup>	kontrola bude vykonaná kontrolou účtovných postupov, kontrolou vykonávania predbežnej kontroly, kontrolou dodržiavania zásad rozpočtového hospodárenia za operácie vykonané od začiatku roka	riaditeľke zariadenia, starostovi obce, finančnej komisii OZ, Správnej rade DBU

<sup>1</sup> zákon Národnej rady Slovenskej republiky č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov

<sup>2</sup> zákon 431/2002 o účtovníctve a súvisiace predpisy

<sup>3</sup> zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

<sup>4</sup> zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

<sup>5</sup> vzťahuje sa na ukladacie uznesenia, pokiaľ o ich plnení nepodáva správu niekto iný v rámci riadneho programu OZ

<sup>6</sup> kontrola bude vykonaná v priebehu 3.Q.2021 bezprostredne po tom, ako budú k dispozícii príslušné doklady

Predmet kontroly	Kontrolovaný / zodpovedný	Termín	Poznámka	Správu podať
kontrola správnosti daňových podkladov <sup>7</sup> pre výber dane z nehnuteľností <sup>8</sup> a priebežná kontrola výberu dane z nehnuteľností – priebežná operatívna kontrola	Obecný úrad	október – november	kontrola bude vykonaná porovnaním údajov v evidencii dane z nehnuteľností a údajov o vydaných výmeroch a ich úhrade (dodržiavanie termínov úhrad); šetrením bude zisťovaná dôslednosť správkyne dane a platobná disciplína daňovníkov	správa (protokol) správkyni dane a ústna informácia na pracovnej porade poslancov
kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce v užívaní spoločenskými organizáciami v obci (TJ, hasiči...)	OcÚ ako celok + zodpovedné osoby z dotknutých organizácií	september – november	kontrola sa vykoná kontrolou stavu majetku v užívaní spoločenskými organizáciami v obci	starostovi a zodpovedným osobám z dotknutých organizácií – podľa potreby informácia na OZ

Tematické kontroly (mimo účtovníctvo, rozpočtovníctvo a kontroly uznesení) môžu byť vykonané po dohode s kontrolovanými v priebehu celého druhého polroka a nie je bezpodmienečne nevyhnutné ich vykonať v čase, v ktorom sú uvedené v pláne. Dôvodom je zachovanie efektívnosti a hospodárnosti kontrolnej činnosti a ohľad na pracovné vyťaženie kontrolovaných.

Okrem plánovaných kontrol budú podľa potreby a okolností vykonané neplánované kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, dodržiavania interných predpisov obce, plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi (napr. vybavovanie sťažností a petícií, kontrola súladu fyzického a účtovného stavu v pokladni...) tak, ako vyplynú zo situácie, alebo ako bude o ich vykonanie požiadané, resp. ako budú uložené.

Plánované kontroly možno presunúť na iný (skorší alebo neskorší) termín z dôvodu zaneprázdnenia kontrolovaných plnením iných úloh, z dôvodu aktuálnej nedostupnosti potrebných podkladov, alebo z iných zreteľných hodných právne uzatelných dôvodov.

Spracoval a predkladá: Ing. Ivan Gronský, hlavný kontrolór obce

Návrh plánu vyvesený dňa:

Návrh plánu schválený na zasadnutí OZ dňa \_\_\_\_\_ – číslo uznesenia:

Návrh plánu zvesený dňa:

<sup>7</sup> v zmysle zákona č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov

<sup>8</sup> §§ 4 až 21 zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

starosta obce