

Plán kontrol, ktoré vykoná hlavný kontrolór obce Unín,
na obdobie január – jún 2024

Predmet kontroly	Kontrolovaný / zodpovedný	Termín	Poznámka	Správu podať
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 ¹ , príjmov, výdavkov a finančných operácií obce	p. Anna Matuškovičová	každý mesiac po jeho ukončení	kontrola sa vykoná kontrolou účtovných postupov ² , kontrolou vykonávania predbežnej kontroly ³ , kontrolou dodržiavania zásad rozpočtového hospodárenia ⁴ za operácie vykonané v predošlom mesiaci	starostovi obce a finančnej komisii
kontrola plnenia rozpočtu za rok 2023	p. Anna Matuškovičová	január	kontrola sa vykoná porovnaním čerpania/plnenia jednotlivých rozpočtových položiek ³	písomné stanovisko k dokladom o plnení a čerpaní rozpočtu na prvé zasadnutie OZ v roku 2024 ⁵
priebežná kontrola plnenia rozpočtu	p. Anna Matuškovičová	po ukončení štvrt'roka	kontrola sa vykoná porovnaním čerpania/plnenia jednotlivých rozpočtových položiek	podľa potreby ústna informácia na pracovnej porade poslancov
kontrola prevodov nehnuteľného majetku obce, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20 000 eur za rok 2023 ⁶	OcÚ ako celok	január	Kontrola sa vykoná na prevodoch už zapísaných do katastra, preskúmaný bude postup vedúci k prevodu a jeho súlad s ustanoveniami relevantných všeobecne platných predpisov a Zásadami hospodárenia obce	písomná správa na prvé zasadnutie OZ v roku 2024 ⁷

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

² zákon 431/2002 o účtovníctve a súvisiace predpisy

³ zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite

⁴ 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

⁵ pokiaľ budú včas k dispozícii všetky podklady

⁶ v zmysle §18f ods. (1) písm. i) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení

⁷ v zmysle §18f ods. (1) písm. i) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, správu o výsledkoch kontroly musí HK predložiť do 60 dní po ukončení predošlého kalendárneho roka; obec zverejní výsledky tejto kontroly do 30 dní po predložení správy o výsledkoch kontroly

Predmet kontroly	Kontrolovaný / zodpovedný	Termín	Poznámka	Správu podať
kontrola plnenia uznesení ⁸	osoba uvedená ako zodpovedná za splnenie uznesenia	priebežne podľa potreby	kontrola sa vykoná zisťovaním splnenia predmetu ukladacieho uznesenia	informácia na zasadnutí OZ
kontrolná činnosť	hlavný kontrolór	január – február	vypracovanie správy o činnosti hlavného kontrolóra za rok 2023 v zmysle §18f ods. 1 písm. e) zákona o obecnom zriadení ⁹	písomná správa na prvé zasadnutie OZ v roku 2024
vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu za rok 2023	hlavný kontrolór	hneď po spracovaní dokumentácie	kontrola dokumentácie k návrhu záverečného účtu ¹⁰	pred prerokovaním záverečného účtu poslancom OZ na pracovnej porade + písomne do dokumentácie záverečného účtu
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	Mgr. Bibiána Dodok Fojtlínová – riaditeľka DBU	1. Q. ¹¹	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
Kontrola evidencie dochádzky, evidencie dovolení, evidencie pracovných ciest a s tým všetkým bezprostredne súvisiacich záznamov	OcÚ ako celok	marec – apríl	vedenie záznamov, súlad so zákonnými požiadavkami (... vykazovanie...)	starostovi obce a finančnej komisii a podľa potreby ústna informácia na pracovnej porade poslancov

Tematické kontroly (mimo účtovníctvo, rozpočtovníctvo a kontroly uznesení) môžu byť vykonané po dohode s kontrolovanými v priebehu celého prvého 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 vytťaženie kontrolovaných.

⁸ vzťahuje sa na ukladacie uznesenia, pokiaľ o ich plnení nepodáva správu niekto iný v rámci riadneho programu OZ

⁹ zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

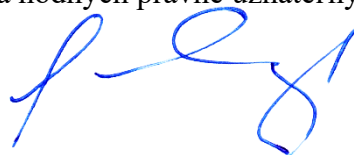
¹⁰ v zmysle §18f ods. (1) písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení

¹¹ kontrola bude vykonaná v priebehu 1.Q.2017 bezprostredne po tom, ako budú k dispozícii príslušné doklady

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 zreteľne hodných právne uznateľných 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:

starosta obce