

„Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2025 “

Návrh na uznesenie OZ:

*Obecné zastupiteľstvo po prerokovaní berie na vedomie
Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce na I. polrok 2025*

*Materiál vypracovala : Mgr.Adriana Kovács – hlavná kontrolórka obce
Materiál predkladá : Mgr. Adriana Kovács – hlavná kontrolórka obce
Materiál vypracovaný: 26.11.2024
Materiál vyvesený na úradnej tabuli: 28.11.2024
Materiál prerokovaný na zasadnutí OZ dňa : 11.12.2024 č.uznesenia:*

Postavenie hlavného kontrolóra obce upravujú ustanovenia §18 - § 18g zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Predmetom činnosti hlavného kontrolóra na obci je kontrola zákonnosti, účinnosti hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce, kontrola príjmov a výdavkov a finančných operácií obce, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov, ktoré má obec prijaté, kontrola plnenia uznesení a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými právnymi predpismi. Rozsah kontrolnej činnosti je upravený zákonným predpisom §18d zákona o obecnom zriadení, pravidlá kontrolnej činnosti môže mať obec upravené v internom predpise.

Kontrolnej činnosti na obci v súlade s ustanovením §18d zákona o obecnom zriadení podliehajú:

a/obecný úrad

b/právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť, a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce, alebo ktorým bol majetok prenechaný na užívanie

- Základná škola s VJM
- Základná škola
- Materská škola vrátane zariadenia školského stravovania

Rozpočtové organizácie zriadené obcou majú právnu subjektivitu

Zariadenie školského stravovania pri ZŠ „Školská jedáleň, Dunajská 4, Tekovské Lužany“ je rozpočtová organizácia bez právnej subjektivity.

Obec vlastní obchodný podiel vo výške 100% v obchodnej spoločnosti:

Lužianska servisná spoločnosť – spoločnosť s r.o

- správa kanalizačnej siete v obci

c/osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie, alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci poskytnuté podľa osobitného predpisu

- združenia pôsobiace na území obce
- športové organizácie

úlohy na I. polrok ustanovené v súlade s § 18f citovaného zákona:

a)kontrola v rozsahu ustanovení §18d doplnená o:

- priebežne kontrola čerpania rozpočtu počas rozpočtového roka v školách a ŠZ
- stanovisko hlavného kontrolóra k úprave rozpočtu počas rozpočtového roka

b)predloženie správy z kontrolnej činnosti za rok 2024 do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka 2024

c) predloženie správy pre OZ z vykonanej kontroly prevodov nehnuteľného majetku obce, ktorého všeobecná hodnota prevýšila 20 000 eur

Kontrolované obdobie: rok 2024

Termín splnenia úlohy : 60 dní po uplynutí kalendárneho roka 2024

d) vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu obce za rok 2024 na základe podrobnej analýzy vyčíslenia hospodárskeho výsledku pred prerokovaním celoročného hospodárenia obce v obecnom zastupiteľstve

Úlohy plnené v zmysle zákonných povinností podľa ustanovenia §17 odsek 15 Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

- sledovanie vývoja dlhu obce počas rozpočtového roka

d ďalšie úlohy vyplývajúce ako povinnosť hlavného kontrolóra v prípade kontrolných zistení:

- hlavný kontrolór spolupracuje so štátnymi orgánmi vo veciach kontroly hospodárenia s prostriedkami pridelenými obci zo štátneho rozpočtu alebo z rozpočtu EÚ
- vybavuje sťažnosti ak tak ustanovuje štatút obce
- plní ďalšie úlohy ustanovené osobitným zákonom

V zmysle §18 f/ odst. 1 písm. „b“ zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, **úlohy hlavného kontrolóra určené plánovaním:**

1. Kontrola čerpania finančných prostriedkov v obchodnej spoločnosti so 100% podielom Obce Tekovské Lužany za rok 2024.
Kontrolovaný subjekt: Lužianska servisná spoločnosť – spoločnosť s r.o
2. Kontrola vedenia pokladničnej hotovosti v subjekte:
Základná škola ,Tekovské Lužany v roku 2024

Vykonávaním vnútorných kontrol sa v priebehu roka overí

a/ dodržiavanie zákonných predpisov a interných predpisov obce pri výkone samosprávnej pôsobnosti obce, pri výkone pôsobnosti preneseného výkonu štátnej správy financovaného z prostriedkov štátneho rozpočtu pri nakladaní s finančnými prostriedkami zo ŠR

b) plnenie prípadných opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov pri vnútorných kontrolách obce , rozpočtových organizácií v pôsobnosti obce, a odstránenie prípadných príčin vzniku nedostatkov

Kontrola bude vykonávaná v súlade s ustanovením §18d odsek 1 Zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v znení osobitných predpisov k jednotlivým vykonávaným kontrolám.

Vzhľadom k tomu ,že v súlade s ustanovením § 18b zákona o obecnom zriadení vykonávam funkciu hlavnej kontrolórky na skrátenej pracovnej úväzku harmonogram kontrolnej činnosti som pripravila v súlade s rozvrhnutím pracovného úväzku na obci a ponechávam časovú rezervu v súlade s ustanovením §18f odsek 1 písmeno h/ zákona o obecnom zriadení , na výkon kontroly uloženej OZ, alebo starostom , ak vec neznesie odklad .

Materiál vypracovaný v zmysle §18 f/ odst. 1 písm. „b“ zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.
