



O B E C L U T I L A

Ul. Štefánikova č. 84, 966 22 LUTILA, OKRES ŽIAR nad HRONOM
IČO: 00652113 DIČ: 2020533273 čís.tel.: 045/6789080 fax: 045/6789089
Číslo účtu: 1403507003/5600 Prima banka Slovensko a.s. pob. Žiar nad Hronom

Evidenčné číslo : 2022/05 HLK

Obec LUTILA , hlavná kontrolórka

Materiál pre rokovanie obecného zastupiteľstva: jún 2022

NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI II. polrok 2022

V súlade s ustanovením § 18 f ods. 1 písm. b) zák.č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladá hlavný kontrolór návrh plánu kontrolnej činnosti obce Lutilla pre obdobie II. polroka 2022. Návrh plánu kontrolnej činnosti bol v súlade s citovaným ustanovením zákona o obecnom zriadení zverejnený na úradnej tabuli obce od 06.05.2022 do 22.05.2022 .

Kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra podľa ustanovenia § 18 ods. 2 zák.č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení podlieha :

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

Hlavný kontrolór postupuje pri výkone svojej činnosti podľa zásad vyplývajúcich z ustanovení zák. č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov.

Plán kontrol :

1. Kontrola príjmov a výdavkov obce s obsahom

- kontrola použitia finančných prostriedkov –účelnosť, efektívnosť, hospodárnosť
- kontrola stavu finančných prostriedkov na účtoch vo vzťahu k výberom z pokladnice.+ inventúra pokladnice OÚ
- formálne a obsahové náležitosti pohybu účtov
- správnosť a opodstatnenosť čerpania finančných prostriedkov -účel vynaložených finančných prostriedkov odzrkadlený jednotlivých položkách rozpočtovej klasifikácie
- kontrola letného prevádzkovania tenisových kurtov v Lutile
- kontrola správnosti a dodržiavania účelu použitia verejných prostriedkov z rozpočtu obce Lutilla poskytnutých vo forme príspevkov miestnym organizáciám a združeniam

T : júl-december 2022.

2. Kontrola dodržiavania postupov účtovania v zmysle platných opatrení MF SR

- kontrola účtovania príjmov obce + MŠ a ZŠ /bežných a kapitálových/
- kontrola účtovania výdavkov obce + MŠ a ZŠ / bežných a kapitálových/

T : júl-december 2022.

3. Sledovanie stavu a vývoja dlhu obce –úvery obce

- kontrola úverov tzn. sledovanie stavu a vývoja dlhu obce Lutila v zmysle § 17 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- Predloženie odborných stanovísk na preverenie podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania - k prijatí úveru a k úpravám schváleného rozpočtu na rok 2022

T : júl-december 2022.

4. Kontrola výkonu moci elektronicky

- vytváranie rozhodnutí ZŠ a MŠ elektronicky
- transformáciou elektronického úradného dokumentu
- vytvorením doložky o autorizácii k elektronickému úradnému dokumentu

T : júl-december 2022

5. Kontrola zákonnosti

- kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva
- účasť na rokovaní orgánov obce.
- zverejňovanie zmlúv a faktúr
- dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov

T : júl-december 2022.

PRÍPRAVA A TVORBA KONCEPČNÝCH MATERIÁLOV:

- Predkladanie odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu na roky 2023 až 2025
- Účasť na rozšírených radách a zasadnutiach OZ v zmysle §18 ods. 3 zákona 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.
- Vypracovanie odborných stanovísk na preverenie podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania - k prijatí úveru a k úpravám schváleného rozpočtu na rok 2022
- Príprava a predkladanie návrhov smerníc obce Lutila v nadväznosti na platné zákony SR, ktoré spadajú do kompetencie hlavného kontrolóra
- Súčinnosť pri tvorbe koncepčných materiálov, vnútorných predpisov a všeobecne záväzných nariadení,
- Prijatie plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky v obci Lutila v zmysle zákona 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov a §18e zákona 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, **je zároveň poverením na vykonanie následnej finančnej kontroly.**

Okrem uvedenej kontrolnej činnosti môžu byť vykonané kontroly, ktoré uloží obecné zastupiteľstvo v súlade s ustanovením §18 ods. 2) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov ako aj kontroly mimo plánu kontrolnej činnosti na základe vlastného rozhodnutia a to predovšetkým z dôvodu novelizácie právnych predpisov resp. iných podnetov k výkonu kontroly.

6. Dôvodná správa:

V zmysle § 18f ods. (1) písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení predkladá hlavná kontrolórka obecnému zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov návrh plánu kontrolnej činnosti, ktorý musí byť najneskôr 15 dní pred prerokovaním v zastupiteľstve zverejnený spôsobom v obci Lutila obvyklým.

Výkon kontroly bol predovšetkým zameraný na dodržiavanie ustanovení najmä nasledovných zákonov:

- Zákon č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v z.n.p. ,
- Zákon č.138/ 1991 Z. z. o majetku obcí v z.n.p.,
- Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v z.n.p.,
- Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z.n.p.,
- Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z.n.p.,
- Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p.,
- Zákon o egovernmente č. 305/2013
- Zákon o informačných technológiách vo verejnej správe č. 95/2019
- ďalšie zákony

Návrh Plánu kontrolnej činnosti bol zverejnený spôsobom v obci obvyklým (vyvesený na úradnej tabuli a uverejnený na www stránke obce Lutila) dňa 02.05.2022 a ObZ poveruje hlavnú kontrolórku obce Lutila na výkon kontroly v súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2022.

Pri výkone kontroly hlavný kontrolór postupuje podľa základných pravidiel finančnej kontroly a auditu v súlade s §20 až §27 zákona č. 357/2015 Z. z o finančnej kontrole a audite. Z vykonaných kontrol vypracuje hlavný kontrolór správu.

Návrh na uznesenie :

Obecné zastupiteľstvo v Lutile berie na vedomie a schvaľuje plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2022 predložený hlavnou kontrolórkou obce.

V Lutile 25. 4. 2022

Ing. Monika Šťastná, v.r.
hlavná kontrolórka obce Lutila