



# OBEC RIŠŇOVCE

## Materiál na rokovanie Obecného zastupiteľstva v Rišňovciach

|                              |  |
|------------------------------|--|
| <b>Predkladateľ:</b>         | <b>Ing. Ivan Daniš</b><br><b>hlavný kontrolór obce</b>   |
| <b>Číslo materiálu:</b>      | / 2020   |
| <b>Názov materiálu:</b>      | Návrh plánu kontrolnej činnosti na obdobie 6 mesiacov v r.2020 – 2021  |
| <b>Spracovateľ:</b>          | Ing. Ivan Daniš<br>hlavný kontrolór  |
| <b>Napísal:</b>              | Ing. Ivan Daniš  |
| <b>Prizvať:</b>              | -  |
| <b>Dátum rokovania OZ:</b>   | .. 9.2020  |
| <b>Dátum vyhotovenia:</b>    | 31.8.2020  |
| <b>Návrh na uznesenie:</b>   | Obecné zastupiteľstvo v Rišňovciach<br>p r e r o k o v a l o<br>Návrh plánu kontrolnej činnosti na obdobie 6 mesiacov v r.2020 - 2021<br>s c h v a ľ u j e<br>Plán kontrolnej činnosti na obdobie 6 mesiacov r.2020 - 2021 |
| <b>Podpis predkladateľa:</b> |  |

## **Plán kontrolnej činnosti na nasledujúci polrok v období 2020 - 2021**

Ustanovenie § 18 f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov ukladá hlavnému kontrolórovi predložiť raz za šesť mesiacov obecnému zastupiteľstvu návrh plánu kontrolnej činnosti, ktorý musí byť najneskôr 15 dní pred prerokovaním v zastupiteľstve zverejnený spôsobom v obci obvyklým.

V súlade s citovaným ustanovením predkladáme návrh plánu kontrolnej činnosti na nasledujúcich 6 mesiacov týkajúcich sa roku 2020 - 2021.

Činnosť hlavného kontrolóra v plánovanom období bude spočívať

- v kontrolnej činnosti
- v mimokontrolnej činnosti.

### **1. Plán kontrolnej činnosti**

Kontrola vo verejnej správe je charakterizovaná ako činnosť, ktorou sa zisťuje a hodnotí u právnickej resp. fyzickej osoby (kontrolovaného subjektu) skutočný stav kontrolovanej oblasti, ten sa porovnáva so stavom predpokladaným právnymi predpismi, prípadne normami vydanými na ich základe, zisťujú sa príčiny nesplnenia povinností, zodpovedné osoby, prijímajú sa potrebné opatrenia – uplatňovanie zodpovednosti, uloženie povinnosti odstrániť zistené nedostatky a príčiny, ktoré k nim viedli, zamedzenie opakovaniu nedostatkov.

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou štruktúry riadenia samosprávy a jej hospodárenia s verejnými prostriedkami, kde plní funkciu spätnej väzby. Účinná a cieľavedome uplatňovaná kontrola prispieva k neustálemu skvalitňovaniu riadiaceho procesu samosprávy.

Plánovaný rozsah kontrolnej činnosti bude zameraný hlavne na kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce.

Kontrolná činnosť bude realizovaná v súlade s príslušnými ustanoveniami nižšie uvedených všeobecne záväzných právnych predpisov:

- zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov
- zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- všeobecne záväzných nariadení, smerníc a poriadkov obce a interných predpisov kontrolovaného subjektu.

Návrh plánu kontrolnej činnosti vychádza z vlastného podnetu na základe vlastného uváženia a poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti, ako aj z predpokladanej periodicity bežne kontrolných akcií zo strany iných kontrolných útvarov.

- 1/kontrola dodržiavania zákona 211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám za roky 2018-2019, forma evidencie, usmernenia a vyriešenia podaní
- 2/ kontrola aktuálnej právnej úpravy na pohrebiskách, súvisiace zhodnotenie poplatkov v zmysle evidencie príjmov a výdavkov za roky 2018 – 2019
- 3/ kontrola celkového hospodárenia s vodným hospodárstvom obce, vzhľadom na príjmy a skutočné výdavky ,s možným návrhom dopadov na úpravy cien. Vývoj a porovnanie za r.2018, 2019 a priebežný vývoj za r.2020

## **2/ Plán mimokontrolnej činnosti**

V zmysle ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a ďalších všeobecne záväzných právnych predpisov bude hlavný kontrolór mimo plánu kontrolnej činnosti vypracovávať:

- stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu za rok 2020
- stanovisko k predloženému návrhu rozpočtu 2021
- stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu prijatia návratnej finančnej výpomoci za rok 2020
- dokumentáciu k úpravám rozpočtu obce a jej priebežné zverejňovanie poslancom OZ

Priebežne vykonávané kontrolné činnosti – platnosť r.2020 - 2021

- vytvorenie úplnej evidencie a zmien VZN, dôsledné zverejnenie platných VZN na stránke obce v aktuálnom znení
- kontrola evidencie a doplnenie súčasne platných smerníc obce – posúdenia ( interných bez zverejnenia, resp. týkajúcich sa na zverejnenie)
- evidencia nariadení starostu obce – obdobne posúdenie interné/ verejné
- evidencia zmien rozpočtu obce v zmysle kompetencií – doručovanie poslancom OZ