



## **P l á n**

### **kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Osikov**

### **na druhý polrok 2022**

(návrh)

Plán kontrolnej činnosti vychádza z ustanovení zákona č. 369 / 1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Ustanovenia zákona týkajúce sa vykonávania kontrolnej činnosti sú uvedené v § 18 f ), ktorý stanovuje úlohy hlavného kontrolóra a § 18 d) ktorý stanovuje rozsah kontrolnej činnosti.

#### **Rozsah kontrolnej činnosti:**

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra bude rámcovo zameraná hlavne na kontrolu pod ktorou sa rozumie:

- 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,
- kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce,
- kontrola vybavovania sťažností a petícií,
- kontrola uzatvorených zmlúv, predkladanie návrhov ich úprav, či prípadných dodatkov
- kontrola dodržiavania podmienok na poskytnutie, ale aj účel využitia finančných prostriedkov z rozpočtu obce
- kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi
- kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených administratívnou finančnou kontrolou a kontrolou na mieste

#### **Kontrolnej činnosti podlieha:**

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

## A) KONTROLNÁ ČINNOSŤ

1. Kontrola registratúrneho poriadku dokumentov OcÚ Osikov
2. Kontrola uznesení Obecného zastupiteľstva Osikov
3. Kontrola hospodárenia a nakladania s pohľadávkami obce, kontrola účtovania dlhodobého majetku, kontrola stavu a vývoja dlhu obce a kontrola dodržiavania podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania
4. Kontrola použitia poskytnutých dotácií z rozpočtu obce Osikov
5. Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór obce dozvedel pri výkone svojej činnosti
6. Kontrola vykonávania inventarizácie OcÚ Osikov, ZŠ Osikov, MŠ Osikov
7. Kontrola OcÚ Osikov, kontrola účtovných dokladov týkajúcich sa ročnej účtovnej závierky, hlavnej knihy, ročných účtovných výkazov, za účelom overenia ročnej účtovnej závierky za rok 2021 a overenie fyzickej a dokladovej inventarizácie majetku a záväzkov
8. Kontrola OcÚ Osikov – konsolidácia účtovnej závierky za rok 2021
9. Ukončenie všetkých kontrol, ktoré boli plánované v prvom polroku 2022 a ktoré neboli dokončené

Okrem uvedenej kontrolnej činnosti môžu byť vykonané kontroly, o ktoré požiada obecné zastupiteľstvo v súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. h) zákona 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.

## B) ODBORNÉ STANOVISKÁ, OSTATNÁ ČINNOSŤ

1. Vypracovanie stanoviska k návrhu rozpočtu na rok 2023 a programového rozpočtu 2023 - 2025
2. Vypracovanie plánu kontrol na I. polrok 2023
3. Prípadná pomoc pri spracovaní VZN a iných materiálov a interných smerníc obce
4. Účasť na rokovaníach obecného zastupiteľstva
5. Vypracovanie a predkladanie správ o výsledkoch ukončených kontrol obecnému zastupiteľstvu
6. Zvyšovanie svojej odbornosti v oblasti kontroly účasťou na odborných seminároch a školeniach

V zmysle plánu činnosti nemusí byť dodržané poradie vykonávania jednotlivých kontrol.

Zmeny vo výkone kontroly môžu nastať v závislosti od kontrolovanej problematiky, závažnosti a množstva zistených nedostatkov a z toho vyplývajúceho časového rozsahu

jednotlivých kontrol, ako aj z dôvodu, že sa vyskytnú okolnosti, na základe ktorých bude potrebné vykonať iné náhodné kontroly.

Vzhľadom na uvedené skutočnosti odporúčam Obecnému zastupiteľstvu Obce Osikov prijať nasledovné uznesenia:

- **schvaľuje predložený návrh „Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Osikov na druhý polrok 2022“ a poveruje hlavného kontrolóra obce realizáciou jednotlivých aktivít vo vyššie uvedenom dokumente.**

V Osikov, dňa 02. júna 2022

.....  
Ing. JUDr. Jozef Sendek, v. r.  
hlavný kontrolór obce

Návrh Plánu kontrolnej činnosti bol zverejnený obvyklým spôsobom v Obci Osikov:

- vyvesením na úradnej tabuli resp. uverejnený na web stránke Obce Osikov
- schválením poslancami obecného zastupiteľstva na zasadnutí obecného

zastupiteľstva v Osikove dňa: .....