



P l á n

kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Osikov

na prvý polrok 2025

(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, aktualizácia prehľadu aktuálne platných zmlúv a ich registrácia v tlačenej a elektronickej forme
2. Kontrola uznesení Obecného zastupiteľstva Osikov
3. Kontrola a prípadná aktualizácia platných dokumentov (smerníc), v súlade s novelizáciou platných právnych predpisov
4. 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
5. Kontrola nakladania s majetkom Obce Osikov umiestnenom v objektoch - základná škola, materská škola, hasičská zbrojnica, budova šatní v športovom areáli
6. Kontrola použitia poskytnutých dotácií z rozpočtu obce Osikov a jeho vyúčtovania predloženého zo strany prijímateľov dotácií – Obecný futbalový klub Osikov
7. Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór obce dozvedel pri výkone svojej činnosti

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 záverečnému účtu Obce Osikov na rok 2024
2. Predkladanie materiálov, ktoré si vyžiada obecné zastupiteľstvo
3. Spolupráca so starostom Obce Osikov a advokátskou kanceláriou zastupujúcou Obec Osikov v rokovaniach súvisiacich s uzavretím zmluvného vzťahu medzi Obcou Osikov a Obcou Fričkovce zameraného na prevádzku existujúcej ČOV Osikov – Fričkovce (prevádzková zmluva) a prípravu potrebných dokumentov k príprave a podaniu žiadosti o grant na výstavbu novej ČOV Osikov – Fričkovce (investičná zmluva)
4. Prípadná pomoc pri spracovaní VZN a iných materiálov obce
5. Účasť na zasadnutiach komisií a obecného zastupiteľstva
6. Zvyšovanie svojej odbornosti v oblasti kontroly účasťou na odborných seminároch a školeniach (zmeny v platnej legislatíve).

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 prvý polrok 2025“ a poveruje hlavného kontrolóra obce realizáciou jednotlivých aktivít vo vyššie uvedenom dokumente.**

V Osikov, dňa 20. novembra 2024

.....
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: