

OBEC BRUSNO – HLAVNÝ KONTROLÓR OBCE

Návrh plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2021

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

Úlohou hlavného kontrolóra je vykonávať kontrolu z hľadiska dodržiavania zákonnosti predovšetkým so zameraním sa na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri nakladaní s majetkom obce. Hlavný kontrolór pri tom plní najmä úlohy ustanovené v § 18 f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Výkon kontroly vychádza z princípov nezávislosti, objektívnosti, odbornosti, nestrannosti a aktuálnosti a je realizovaný podľa metodiky uvedenej v zákone o finančnej kontrole vo verejnej správe.

V procese samosprávneho riadenia obce je predmetom kontroly najmä kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácii obce, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce ako aj kontrola ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi, napr. zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Kontrolou sa overuje súlad požadovaného zákonného stavu so skutočnosťou najmä v oblastiach, akými sú účtovníctvo, štatistické výkazníctvo, operatíva, evidencia, rozbor hospodárskej činnosti, analýzy rozpočtového procesu, verejné obstarávanie, interné predpisy, ich dodržiavanie a súlad s externou legislatívou a iné.

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

Plán kontrolnej činnosti je základným východiskom pre výkon kontroly.

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1, písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Obecnému zastupiteľstvu v Brusne „Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na 1. polrok 2021“.

Zameranie kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v 1. polroku 2021:

A1. Vlastná kontrolná činnosť

- 1) Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných a ukončených hlavným kontrolórom Obce Brusno v 1. polroku 2020:
 - a) kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrole č. 2/2020 - kontrole použitia verejných prostriedkov z rozpočtu Obce Brusno poukázanej Základnej škole s materskou školou Brusno, Školská 622, Brusno v nadväznosti na plnenie Mandátnej zmluvy uzatvorenej v zmysle Obchodného zákonníka dňa 14. 09. 2011 medzi Základnou školou s materskou školou Brusno a FÁBER DANCE, s. r. o..
- 2) Kontrola došlých faktúr obce za rok 2020, evidencia, výkon finančnej kontroly a súlad s uzatvorenými zmluvami.
- 3) Kontrola vybavovania podaných žiadostí, doručených obci podľa zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v roku 2020.
- 4) Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti.
- 5) Kontroly vykonávané na základe prijatých uznesení Obecného zastupiteľstva obce Brusno.
- 6) Kontroly vykonávané na základe podnetu starostu obce, ak vec neznesie odklad.

A2. Kontrola plnenia prijatých uznesení obecného zastupiteľstva (v zmysle § 26 ods. 2 Rokovacieho poriadku Obecného zastupiteľstva obce Brusno)

B. Príprava a tvorba materiálov pre Obecné zastupiteľstvo

- 1) Vypracovanie správ o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na zasadnutia Obecného zastupiteľstva obce Brusno.
- 2) Vypracovanie odborného stanoviska k Záverečnému účtu Obce Brusno za rok 2020.
- 3) Spracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2021.
- 4) Sledovanie stavu a vývoja dlhu Obce Brusno v zmysle § 17 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zmene a doplnení niektorých zákonov.
- 5) Sledovanie dodržania podmienok prijatia návratných zdrojov financovania v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zmene a doplnení niektorých zákonov.

- 6) Spracovanie informatívnej správy o správe pohľadávok za predchádzajúci rok v zmysle čl. 7 ods. 12 Zásad hospodárenia s majetkom obce Brusno.
- 7) Spracovanie správy o stave ochrany majetku obce v zmysle Čl. 13 Zásad hospodárenia s majetkom obce Brusno.
- 8) Predkladanie návrhov na nové VZN, smernice obce a obecného úradu v nadväznosti na všeobecne platné právne predpisy.
- 9) Účasť na zasadnutiach Obecného zastupiteľstva obce Brusno, prípadne podľa potreby na zasadnutiach odborných komisií.

Ing. Ivan Petřík
hlavný kontrolór obce

V Brusne, dňa 23. 11. 2020