

Obec Jastrabá, hlavný kontrolór

NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI

Na 1. polrok 2013

Všeobecné ustanovenie

V súlade s ustanovením § 18 f odst.1 písm.b) zák.č. 369/1990 Zb. O obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, predkladá hlavný kontrolór návrh plánu kontrolnej činnosti obce Jastrabá pre obdobie 1.polroka 2013.Návrh plánu kontrolnej činnosti bol v súlade s citovaným ustanovením zákona o obecnom zriadení zverejnený na úradnej tabuli obce.

Za jeden z hlavných predpokladov pre vytváranie podmienok dobrej kontrolnej činnosti je dodržiavanie § 4, odst. 3 zákona, ktorý ustanovuje: povinnosť obce utvárať účinný systém kontroly, vytvárať vhodné organizačné, finančné, personálne a materiálne podmienky pre nezávislý výkon funkcie hlavného kontrolóra obce.

Funkcia hlavného kontrolóra obce je zriaďovaná v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. a rozsah pracovného úväzku určuje obec.

V zmysle § 18 zákona, hlavného kontrolóra volí a odvoláva obecné zastupiteľstvo, čo potvrdzuje svojim uznesením zo zasadnutia.

Hlavný kontrolór je zamestnancom obce a vzťahujú sa na neho všetky práva a povinnosti vedúceho zamestnanca podľa osobitného predpisu.

Hlavný kontrolór nesmie podnikáť, vykonávať inú zárobkovú činnosť a byť členom riadiacich, kontrolných, alebo dozorných orgánov právnických osôb, ktoré vykonávajú podnikateľskú činnosť, bez súhlasu obecného zastupiteľstva.Jeho funkcia je nezlučiteľná s funkciou poslanca obecného zastupiteľstva, starostu, člena orgánu právnickej osoby, ktorej zriaďovateľom je obec, alebo iného zamestnanca obce.

Kontrolnú činnosť vykonáva nezávisle a nestranne v súlade so základnými pravidlami kontrolnej činnosti.

Rozsah kontrolnej činnosti ustanovuje § 18 d) zákona č. 369/1990 Zb. a z neho vyplýva povinnosť:

- a/ kontroly obce – v dodržiavaní 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, v zmysle zákona č.278/93 Zb. o správe mejetku štátu v znení neskorších predpisov
- b/ kontroly – všetkých príjmov, výdavkov a finančných operácií obecného úradu a jemu podriadených organizácií
- c/ kontroly – vybavovania sťažností a petícií, v zmysle zákonov č. 152/98 Zb. o sťažnostiach a č. 85/90 Zb. a 242/98 Zb.z. o petičnom práve
- d/ kontroly – dodržiavania všeobecne právnych predpisov vrátane nariadení obce
- e/ kontroly – dodržiavania interných predpisov obce
- f/ kontroly – plnenia uznesení obecného zastupiteľstva

Kontrolnej činnosti podľa zákona 369/1990 Zb. podliehajú:

Obecný úrad

Rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené obcou

Právnicke 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 majetku

Osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci podľa osobitných predpisov v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

Pravidlá kontrolnej činnosti stanovuje § 18 e, zákona č. 369/1990 Zb.

Hlavný kontrolór pri výkone svojej činnosti postupuje:

Podľa pravidiel, ktoré ustanovuje zákon č. 502/2001 Zb.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov a zákon č. 10/1996 Zb.z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov. Pravidlá o kontrolnej činnosti môže ustanoviť i obec prijatým uznesením.

Úlohy hlavného kontrolóra obce Jastrabá:

- a/ vykonáva kontrolnú činnosť v rozsahu ustanovení § 18 zákona č. 369/1990 Zb.z.
- b/ predkladá obecnému zastupiteľstvu raz za 6 mesiacov – Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. Polrok a II. Polrok, ktorý musí byť najneskôr 15 dní pred prerokovaním v zastupiteľstve zverejnený v obci obvyklým spôsobom,
- c/ vypracúva odborné stanoviská k návrhu rozpočtu obce a k návrhu záverečného účtu obce, pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve
- d/ predkladá správy o výsledkoch kontroly obecného úradu
- e/ predkladá obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka
- f/ spolupracuje so štátnymi orgánmi vo veciach kontroly hospodárenia s prostriedkami pridelených obci zo štátneho rozpočtu alebo zo štrukturálnych fondov EU,
- g/ vybavuje sťažnosti, ak tak ustanovuje osobitný zákon
- h/ je povinný vykonať kontrolu, ak ho o to požiada obecné zastupiteľstvo

V Jastrabí 10.3.2013

Spracoval Jaroš Páň

Hlavný kontrolór obce

Plán kontrol v 1 polroku 2013

Kontrola príjmov a výdavkov obce

- Správnosť a opodstatnenosť čerpania finančných prostriedkov – súlad s obecným rozpočtom
- Vykonanie predbežnej a priebežnej finančnej kontroly
- Kontrola obecnej pokladne (2x ročne)

T: január-jún 2013

Kontrola zákonnosti

- Dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov
- Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva
- Kontrola dodržiavania interných predpisov obce, prípadná aktualizácia

T: január – jún 2013

Školské zariadenia – materská škola, základná škola, školská jedáleň

- Správnosť účtovných dokladov
- Efektívnosť finančných prostriedkov vynaložených na prevádzku

T: január – jún 2013

Personalistika

- Kontrola správnosti výšky platov zamestnancov obce, vrátane ZŠ, MŠ, ŠJ
- Zamestnávanie mimo pracovný pomer (dohody o vykonaní práce)
- Kontrola správnosti platu starostu obce

T: január – jún 2013

Prevádzkové náklady obecného úradu

- Pohonné hmoty, cestovné náklady
- Telefóny, faxy, mobily, poštovné a ostatné ceniny
- Stravné lístky
- Nákup kancelárskych potrieb, ostatného materiálu, vybavenie úradu

T: január – jún 2013

Kontrola vybavovania sťažností a petícií

- Kritéria pre vybavovanie sťažností, petícií a ostatných podaní občanov
- Vedenie evidencií podľa zákona
- Úroveň vybavovania sťažností a petícií

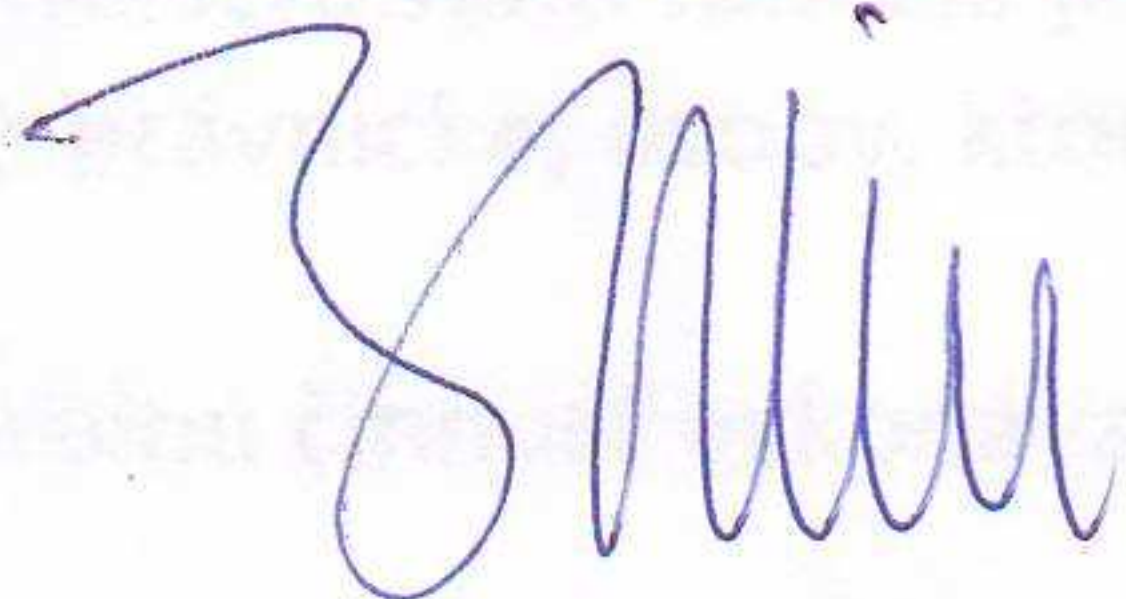
T: január – jún 2013

Návrh na uznesenie:

- Obecné zastupiteľstvo v Jastrabej berie na vedomie plán kontrolnej činnosti na 1. polrok 2013, predložený hlavným kontrolórom obce
- Obecné zastupiteľstvo v Jastrabej ukladá hlavnému kontrolórovi dolný plán kontrolnej činnosti nasledovne:

V Jastrabej 10.1.2013

Spracoval: Jaromír Bulin
hlavný kontrolór obce



Kontrolnej činnosti podľa zákona 369/1990 Zb. podľa:

- a/ kontrola – kontrola účinnosti zákona 369/1990 Zb. a z neho vyplývajúcej povinnosti
- b/ kontrola – v súvislosti s kontrolou účinnosti zákona 369/1990 Zb. a z neho vyplývajúcej povinnosti
- c/ kontrola – v súvislosti s kontrolou účinnosti zákona 369/1990 Zb. a z neho vyplývajúcej povinnosti
- d/ kontrola – v súvislosti s kontrolou účinnosti zákona 369/1990 Zb. a z neho vyplývajúcej povinnosti
- e/ kontrola – v súvislosti s kontrolou účinnosti zákona 369/1990 Zb. a z neho vyplývajúcej povinnosti
- f/ kontrola – v súvislosti s kontrolou účinnosti zákona 369/1990 Zb. a z neho vyplývajúcej povinnosti
- g/ kontrola – v súvislosti s kontrolou účinnosti zákona 369/1990 Zb. a z neho vyplývajúcej povinnosti
- h/ kontrola – v súvislosti s kontrolou účinnosti zákona 369/1990 Zb. a z neho vyplývajúcej povinnosti
- i/ kontrola – v súvislosti s kontrolou účinnosti zákona 369/1990 Zb. a z neho vyplývajúcej povinnosti