

Plán kontrol, ktoré vykoná hlavný kontrolór obce Kopčany,
na obdobie júl – december 2022

| Predmet kontroly | Kontrolovaný / zodpovedný | Termín | Poznámka | Správu podať |
|---|---|-------------------------------|---|--|
| 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 ¹ , príjmov, výdavkov a finančných operácií obce | Ing. Barbora Búliková – ekonómka OcÚ | každý mesiac po jeho ukončení | kontrola sa vykoná kontrolou účtovných postupov ² , kontrolou vykonávania finančnej kontroly ³ , kontrolou dodržiavania zásad rozpočtového hospodárenia ⁴ za operácie vykonané v predošlom mesiaci | starostovi obce a finančnej komisii |
| priebežná kontrola plnenia rozpočtu | Ing. Barbora Búliková – ekonómka OcÚ | po ukončení štvrťroka | kontrola sa vykoná porovnaním čerpania/plnenia jednotlivých rozpočtových položiek | podľa potreby ústna informácia na pracovnej porade poslancov |
| kontrola plnenia uznesení ⁵ | osoba uvedená ako zodpovedná za splnenie uznesenia | priebežne podľa potreby | kontrola sa vykoná zisťovaním splnenia predmetu ukladacieho uznesenia | informácia na zasadnutí OZ |
| kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami Kultúrno-osvetové centrum Kopčany (KOC), ako aj s majetkom, ktorý KOC užíva podľa osobitných predpisov, príjmov, výdavkov a finančných operácií KOC | Ing. Jarmila Kotvanová – ekonómka KOC; Mgr. Stanislav Matulík – riaditeľ KOC | priebežne po ukončení mesiaca | kontrola sa vykoná kontrolou účtovných postupov, kontrolou vykonávania predbežnej kontroly, kontrolou dodržiavania zásad rozpočtového hospodárenia | riaditeľovi KOC a starostovi obce – podľa potreby ústna informácia na pracovnej porade poslancov |

¹ zákon Národnej rady Slovenskej republiky č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov

² zákon 431/2002 o účtovníctve a súvisiace predpisy

³ zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

⁴ zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

⁵ vzťahuje sa na ukladacie uznesenia, pokiaľ o ich plnení nepodáva správu niekto iný v rámci riadneho programu OZ

| Predmet kontroly | Kontrolovaný / zodpovedný | Termín | Poznámka | Správu podať |
|---|---|----------------------|--|--|
| Kontrola hospodárnosti a dodržiavania predpisov pri prevádzke kultúrnych pamiatok v majetku obce | OcÚ ako celok – zodpovedná prednostka OcÚ Ing. Ivana Knotková | júl - september | kontrola sa vykoná preskúmaním priebehu prevádzky na mieste a preskúmaním plnenia ustanovení a požiadaviek relevantných zákonov a nadväzujúcich vykonávacích predpisov | starostovi obce a finančnej komisii, podľa potreby ústna informácia na pracovnej porade poslancov, resp. v prípade kontrolných zistení na OZ |
| kontrola dodržiavania ustanovení a plnenia požiadaviek zákona č. 395/2002 Z.z. o archívoch a registratúrach... a súvisiacich vykonávacích predpisov | OcÚ ako celok – zodpovedná prednostka OcÚ Ing. Ivana Knotková + pracovníci OcÚ podľa náplne práce | september – november | kontrola sa vykoná preskúmaním plnenia ustanovení a požiadaviek citovaného zákona a nadväzujúcich vykonávacích predpisov | starostovi obce a finančnej komisii, podľa potreby ústna informácia na pracovnej porade poslancov, resp. v prípade kontrolných zistení na OZ |

Tematické kontroly (mimo účtovníctvo, rozpočtovníctvo, kontroly uznesení...) môžu byť vykonané po dohode s kontrolovanými v priebehu celého druhého polroka a nie je bezpodmienečne nevyhnutné ich vykonať v čase, v ktorom sú uvedené v pláne. Dôvodom je zachovanie efektívnosti a hospodárnosti kontrolnej činnosti a ohľad na pracovné vytťaženie kontrolovaných.

Okrem plánovaných kontrol budú podľa potreby a okolností vykonané neplánované kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, dodržiavania interných predpisov obce, plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi (napr. vybavovanie sťažností a petícií, kontrola súladu fyzického a účtovného stavu v pokladni...) tak, ako vyplynú zo situácie, alebo ako bude o ich vykonanie požiadané, resp. ako budú uložené.

Plánované kontroly možno presunúť na iný (skorší alebo neskorší) termín z dôvodu zaneprázdnenia kontrolovaných plnením iných úloh, z dôvodu aktuálnej nedostupnosti potrebných podkladov, alebo z iných zreteľných a hodných právne uznaných dôvodov.

Spracoval a predkladá: Ing. Ivan Gronský, hlavný kontrolór obce

Návrh plánu vyvesený dňa:

Návrh plánu schválený na zasadnutí OZ dňa – číslo uznesenia:

Návrh plánu zvesený dňa:

starosta obce