



Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Rybník na II. polrok 2020

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, ako aj v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bude činnosť hlavného kontrolóra v II. polroku 2020 zameraná na:

A. Kontrolná činnosť

Východiská pre stanovenie priorít výkonu kontroly hlavného kontrolóra v II. polroku 2020:

1. zaradenie kontrol na základe požiadaviek obecného zastupiteľstva v súlade s ustanovením §18f ods. 1 písm. h zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
2. následné finančné kontroly na základe úloh upravených ďalšími právnymi predpismi:
 - a) zákonom 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, §18f ods. 1 písm. c – vypracovanie odborného stanoviska **k návrhu rozpočtu** obce Rybník na roky 2021 až 2023

Vychádzajúc z vyššie uvedených skutočností kontrolná činnosť v II. polroku 2020 bude vykonaná prostredníctvom následných finančných kontrol v kontrolovaných subjektoch:

1. vo vybraných organizáciách zriadených a založených obcou Rybník
2. na Obecnom úrade Rybník

1. výkon pravidelnej následnej kontroly

Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri predchádzajúcich kontrolách.

Kontrola plnenia uznesení Obecného zastupiteľstva v Rybníku.

2. výkon následnej finančnej kontroly

kontrola procesu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky

kontrola plnenia príjmov a čerpania výdavkov a finančných operácií rozpočtu obce Rybník v roku 2020.

3. výkon metodickej kontroly

kontrola čerpania rezervného fondu so zameraním na rok 2018

4. ostatné kontroly

kontroly vykonávané na základe uznesení OcZ Rybník

kontroly vykonané v súlade s pokynom starostky obce na základe zákona 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov § 18f ods. 1), písm. h)

kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti

B. Vedenie centrálnej evidencie a kontrolu vybavovania sťažností a petícií

V súlade so zákonom č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach a zákonom č. 85/1990 Zb. o petičnom práve je potrebné viesť centrálnu evidenciu o sťažnostiach a petíciách. V súlade s uvedenými zákonmi bude vypracovaná

1. Správa o kontrole vybavovania sťažností za rok 2020.
2. Správa o kontrole vybavovania petícií za rok 2020.

C. Prípravu a tvorbu koncepčných a metodických materiálov

1. Vypracovanie stanoviska k rozpočtu obce Rybník za roky 2021 až 2023.
2. Spracovanie nových Interných noriem pre OcÚ podľa potreby a požiadaviek OcÚ
3. Spracovanie nových VZN pre OcÚ podľa potreby a požiadaviek OcÚ

D. Spoluprácu s OcÚ a organizáciami založenými a zriadenými obcou Rybník

Obsah kontrolnej činnosti zameriam na konkrétne problémové oblasti, v ktorých sa vyskytuje najviac kontrolných zistení, a tak v súvislosti s vykonaním následnej finančnej kontroly poskytnem metodickú pomoc kontrolovaným subjektom – správy z následných finančných kontrol po ich ukončení sú predkladané kontrolovaným subjektom. Pri prerokovaní správ z následných finančných kontrol sú vysvetlené kontrolné zistenia, poukáže sa na príslušné ustanovenia predpisov, ktoré boli porušené.

V Rybníku dňa 29.5.2020

Ing. Milan Obický
hlavný kontrolór obce Rybník