

Obecné zastupitelstvo v Tomášove

Materiál na rokovanie 23. zasadnutia
Obecného zastupiteľstva v Tomášove
dňa 20.06.2022

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Tomášov na II. polrok 2022

Predkladateľ:

Mgr. POLGÁR Hajnalka, LL.M
hlavná kontrolórka

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Plán kontrolnej činnosti

Zodpovedná:

Mgr. POLGÁR Hajnalka, LL.M – hlavná kontrolórka

Spracovateľ:

Mgr. POLGÁR Hajnalka, LL.M

Tomášov
jún 2022

Fél Község Önkormányzatának Képviselő - testülete

A 23. ülés tárgyalási anyaga
Fél Község Képviselő - testülete
2022.06. 20. napján

Fél Község főellenőre ellenőrző tevékenységének 2022 második félévére előterjesztett munkaterv-javaslat

Előterjesztő:

Mgr. POLGÁR Hajnalka, LL.M
főellenőr

Az előterjesztés tartalma:

1. Határozati javaslat
2. Indoklás
3. Ellenőrző tevékenység munkaterve

Felelős:

Mgr. POLGÁR Hajnalka, LL.M – főellenőr

Kidolgozta:

Mgr. POLGÁR Hajnalka, LL.M

N á v r h u z n e s e n i a

UZNESENIE č __ / 2022
zo dňa 20.06.2022

Obecné zastupiteľstvo v Tomášove po prerokovaní materiálu

A. s c h v a ľ u j e

Predložený plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Tomášov na II. polrok 2022

.....

Határozati javaslat

2022.június 20-i
__ / 2022 számú HATÁROZAT

Fél Község Önkormányzatának Képviselő – testülete az indítvány megvitatása után

A. jóváhagyja

Fél Község főellenőre ellenőrző tevékenységének 2022 második félévére
előterjesztett munkatervét

Dôvodová správa

V súlade s ustanoveniami § 18f ods.1 písm. b) zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavná kontrolórka predkladá návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2022.

Navrhovaný plán zohľadňuje náročnosť kontrolných akcií a rozsah preverovaných dokladov a podkladov jednotlivých previerok.

Kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky sa riadi podľa pravidiel ustanovení § 20 až § 27 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Cieľom kontroly je zabezpečiť najmä:

- a) dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými finančnými a nakladania s majetkom obce,
- b) dodržiavanie rozpočtových pravidiel pri tvorbe a čerpaní rozpočtu obce,
- c) dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov,
- d) dodržiavanie zmluvných záväzkov a pohľadávok obce,
- e) dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií,
- f) správnosť a preukázateľnosť vykonávania finančných operácií alebo ich časti, ako aj spoľahlivosť výkazníctva,
- g) ochranu majetku v správe alebo vo vlastníctve obce,
- h) predchádzanie prípadných nezákonností a nezrovnalostí pri výkone agend zákonmi zverených obciam.

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Tomášov na II. polrok 2022 možno priebežne aktualizovať a dopĺňať prijatými uzneseniami obecného zastupiteľstva ďalšími úlohami.

Obecná rada Obce Tomášov **odporúča** Obecnému zastupiteľstvu predložený **návrh plánu kontrolnej činnosti** hlavného kontrolóra obce Tomášov na II. polrok 2022 **schváliť**.

Indoklás

A főellenőr a Tt. 369/1990 számú a községi önkormányzatokról szóló törvény későbbi módosításainak 18f §-a (1) bekezdés b) pontjának rendelkezéseivel összhangban terjeszti elő ellenőrző tevékenysége tervezetét a 2022-es év második félévére.

A javasolt terv figyelembe veszi az ellenőrzések összetettségét, az ellenőrzött dokumentumok és alapokiratok terjedelmét. A főellenőr ellenőrző tevékenysége ellátása során a Tt. 357/2015 számú, pénzügyi ellenőrzésről és könyvvizsgálatról, valamint egyes törvények módosításáról és kiegészítéséről szóló hatályos törvényének 20. §-tól a 27. §-ig megállapított szabályok rendelkezései szerint jár el.

Az ellenőrzés célja elsősorban

- a) a község gazdaságos, hatékony, célirányos és eredményes közpénz felhasználásának és közvagyon kezelésének betartására,
- b) a község költségvetésének összeállításakor és felhasználásakor a költségvetési szabályok betartására,
- c) az általános kötelező érvényű jogszabályok betartására,
- d) a község szerződéses kötelezettségeinek és követeléseinek betartására,
- e) a közpénz – jutatás és felhasználás feltételeinek betartására,
- f) a pénzügyi műveletek vagy ezen műveletek egy része végrehajtásának helyességére és bizonyíthatóságára, valamint a pénzügyi beszámolóknak megbízhatóságának biztosítására,
- g) a község kezelése alatt álló vagy tulajdonát képező közvagyon vagyonszámának megőrzésére,
- h) a törvények által a község hatáskörébe rendelt feladatok végrehajtása során előforduló törvénysértések és szabálytalanságok megelőzésére irányul.

Fél Község főellenőre ellenőrző tevékenységének 2022 második félévére vonatkozó munkatervre folyamatosan frissíthető és kiegészíthető a község képviselő – testülete által elfogadott határozatok egyéb feladataival.

Fél Község Községi Tanácsa **javasolja** a község képviselő-testületének Fél Község főellenőre 2022 második félévére előterjesztett ellenőrző tevékenysége munkatervének **az elfogadását**.

PREDKLADANÝ MATERIÁL:

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1, písmeno b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) hlavná kontrolórka obce Tomášov predkladá obecnému zastupiteľstvu

na schválenie PLÁN KONTROLNEJ ČINNOSTI NA II. POLROK 2022

Kontrolná činnosť bude vykonávaná v zmysle príslušných ustanovení zákona o obecnom zriadení a súvisiacich platných právnych predpisov vzťahujúcich sa na príslušné predmety kontrolnej činnosti.

Kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky v II. polroku 2022 bude realizovaná v kontrolovanom subjekte, konkrétne: na Obecnom úrade Tomášov.

Bod A) Kontrolné činnosti vykonané v súlade s ustanoveniami § 18d ods. 1 zákona o obecnom zriadení:

1. Kontrola splnenia uznesení zastupiteľstva z prvého polroka 2022, ktoré boli prijaté na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku vyplývajúcich zo správ vykonaných kontrol v II. polroku 2021.

- kontrolované obdobie: I. polrok 2022

- cieľ kontroly: preverenie súladu splnenia predmetných uznesení zastupiteľstva s ich realizáciou.

2. Kontrola splnenia opatrení prijatých Obcou Tomášov na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku vyplývajúcich zo správ vykonaných kontrol v II. polroku 2021.

- kontrolované obdobie: II. polrok 2021.

- cieľ kontroly: preveriť splnenie prijatých opatrení Obce Tomášov na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin vzniku vyplývajúcich zo správ vykonaných kontrol v II. polroku 2021.

3. V rámci kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov preverenie splnenia povinností ustanovených zákonom 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a súvisiacich záväzných predpisov.

- kontrolované obdobie: I. polrok 2022.

- cieľ kontroly: preveriť dodržiavanie platnej legislatívy v predmetnej oblasti so zámerom navrhnutia možných a potrebných opatrení na riešenie v prípade zistenia nedostatkov.

4. Kontrola dodržiavania interných predpisov obce súvisiacich s odsekmi 1. až 3. Bodu A) tohto návrhu.

TÁRGYALÁSI ELŐTERJESZTÉS

Összhangban a Tt. 369/1990 számú a községi önkormányzatokról szóló törvény (a továbbiakban „a községekről szóló törvény”) és későbbi módosításainak 18f §-a (1) bek. b) pontjának rendelkezésével, Fél Község községi főellenőre a község képviselő-testületének

jóváhagyásra előterjeszti ELLENŐRZŐ TEVÉKENYSÉGE MUNKATERVÉT A 2022-ES ÉV II. FÉLÉVÉRE

Az ellenőrzési tevékenység a községekről szóló törvény vonatkozó rendelkezései értelmében és az adott ellenőrzési feladat tárgyára vonatkozóan a kapcsolódó hatályos jogszabályoknak megfelelően lesz végrehajtva.

A főellenőr 2022 második félévi ellenőrzési tevékenysége az ellenőrzött szervezetben valósul meg, konkrétan: Fél Község Községi Hivatalában.

A) pont; A községekről szóló törvény 18d §-a (1) bekezdésének rendelkezései értelmében végrehajtásra kerülő ellenőrzési tevékenységek:

1) A képviselő-testület azon 2022 első félévében elfogadott határozatai teljesítésének ellenőrzése, amelyek a 2021 második félévében végzett ellenőrzési jelentésekben feltárt hiányosságok orvoslására és az előfordulásuk okainak megszüntetésére irányultak.

- ellenőrzési időszak: a 2022-es év I. féléve

- az ellenőrzés célja: a képviselő-testület érintett határozatai teljesítésének összevetése a megvalósítással.

2) A Fél Község által hozott intézkedések végrehajtásának az ellenőrzése, amelyek a 2021. év II. félévében végzett ellenőrzési jelentésekben feltárt hiányosságok orvoslására és az előfordulásuk okainak megszüntetésére irányultak.

- ellenőrzési időszak: 2021. év II. féléve.

- az ellenőrzés célja: megvizsgálni Fél Község azon intézkedéseinek a végrehajtását, amelyeket a 2021. év II. félévében végzett ellenőrzési jelentésekben feltárt hiányosságok orvoslására és az előfordulásuk okainak megszüntetésére hozott.

3) Az általános érvényű jogszabályok betartásának ellenőrzése keretén belül a Tt. 357/2015 számú, pénzügyi ellenőrzésről és könyvvizsgálatról, valamint egyes törvények módosításáról és kiegészítéséről szóló hatályos törvény és a vonatkozó jogszabályokban előírt köteleességek teljesítésének vizsgálata.

- ellenőrzési időszak: a 2022-es év I. féléve.

- az ellenőrzés célja: a kérdéses területen alkalmazandó jogszabályok betartásának elbírálása és az esetlegesen feltárt hiányosságok orvoslására a lehetséges és szükséges intézkedésekre történő javaslatlattétel.

4) A község e javaslat A) pont (1) - (3) bekezdéseiben foglaltakkal összefüggő belső szabályzatai betartásának az ellenőrzése.

Bod B) Výkon ostatnej kontrolnej činnosti

- 1) Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu na roky 2023 až 2025,
- 2) Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2023.
- 3) Vybavenie tých sťažností a podnetov občanov, ktoré smerujú proti činnosti orgánu obce alebo zamestnancov obceⁱ.

Bod C) Mimoriadne kontroly sa majú vykonať v súlade s ustanoveniami § 18f ods. 1 písm. h) zákona o obecnom zriadení.

To znamená, že *okrem uvedenej kontrolnej činnosti v bode A) a v bode B) tohto plánu sú to kontroly o ktoré požiada obecné zastupiteľstvo, starosta alebo ak vec neznesie odklad, kontroly vykonané na základe vlastného rozhodnutia a to predovšetkým z dôvodu novelizácie právnych predpisov resp. iných podnetov na výkon kontroly.*

Bod D) Iné činnosti

Účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva.
Spolupráca pri vypracovaní niektorých smerníc a VZN obce Tomášov.
Účasť na seminároch a ostatné vzdelávanie.

Návrh bol zverejnený dňa 25.05.2022.

V Tomášove, dňa **24.05.2022**

Vypracovala

Mgr. POLGÁR Hajnalka, LL.M

hlavná kontrolórka

Poznámky pod čiarou/ Hivatkozások

ⁱ Podľa ustanovení § 19 ods. 5 Štatútu obce Tomášov zo dňa 14.03.2011, v súlade § 18f ods. 1 písm. g) zákona o obecnom zriadení.

ⁱⁱ *Fél Község 2011.03.14-én kelt alapszabályzata (statútuma) 19. § (5) bek. rendelkezései értelmében, összhangban a községekről szóló törvény 18f §-a (1) bek. g) pontjával.*

B) pont; Egyéb ellenőrzési tevékenység végzése

- 1) Szakvélemény kidolgozása a község 2023 és 2025 közti költségvetési javaslatához.
- 2) A 2023-es év I. félévére vonatkozó ellenőrzési tevékenységek javaslatának a kidolgozása.
- 3) Az állampolgárok azon panaszainak és javaslatainak az intézése, melyek az önkormányzati szerv vagy az önkormányzati alkalmazottak tevékenysége ellen irányulnakⁱⁱ.

C) pont; Rendkívüli ellenőrzésekre a községekről szóló törvény 18f §-a (1) bek. h) pontja rendelkezéseivel összhangban kerülhet sor.

Ez azt jelenti, hogy a jelen terv A) és B) pontjában említett ellenőrzési tevékenységek mellett ezek olyan ellenőrzések, melyekre a Község Önkormányzatának Képviselő – testülete vagy a polgármester kérésére, és ha az ügy nem tűr halasztást úgy saját döntés alapján kerül sor, főként a jogszabály-módosulások esetleg egyéb ellenőrzési indítványok alapján.

D) pont; Egyéb tevékenységek

Részvétel a képviselő – testület üléssein.
Együttműködés Fél község egyes általánosan kötelező érvényű rendeleteinek a kidolgozásában.
Részvétel szemináriumokon és egyéb tanulmányok.

A javaslatot 2022.05.25-én került közzétételre

Kelt Félben **2022.05.24-én**

Kidolgozta:

főellenőr