

Obecné zastupitelstvo v Tomášove

Materiál na rokovanie
Obecné zastupitelstvo v Tomášove
dňa 12.12.2022

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Tomášov na I. polrok 2023

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

Fél Község Önkormányzatának Képviselő - testülete

A 20. ülés tárgyalási anyaga
Fél Község Képviselő - testülete
2021.12. 12. napján

Fél Község főellenőre ellenőrző tevékenységének 2023 első 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 12.12.2022

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 I. polrok 2023

Határozati javaslat

2022.december 12-i
__ / 2022 számú HATÁROZAT

Fél Község Önkormányzatának Képviselő – testülete az indítvány megvitatása után

A. jóváhagyja

Fél Község főellenőre ellenőrző tevékenységének 2023 első 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 I. 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 I. polrok 2023 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 I. polrok 2023 **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 első félévére.

A javasolt terv figyelembe veszi az ellenőrzések összetettségét, az ellenőrzött dokumentumok és alapokiratok terjedelmét.

A főellenőr az 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 beszámoló megbízhatóságának biztosítására,
- g) a község kezelése alatt álló vagy tulajdonát képező közvagyon vagyoni védelmére,
- h) a törvények által a község hatáskörébe rendelt feladatok végrehajtása során előforduló törvénysértések és szabálytalanságok megelőzésére irányul.

Fél Község főellenőre ellenőrző tevékenységének 2023 első félévére vonatkozó munkaterve 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 2023 első 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 I. POLROK 2023

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 I. polroku 2023 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 za rok 2022.

- kontrolované obdobie: rok 2022

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

2. Kontrola vybavovania sťažností a petícií v roku 2022

- kontrolované obdobie: rok 2022.

- cieľ kontroly: Preveriť či vybavovanie sťažností a petícií zodpovedá požiadavkám príslušnej legislatívy.

3. Predloženie obecnému zastupiteľstvu správy o kontrolnej činnosti za rok 2022, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka.

- kontrolované obdobie: rok 2022

- cieľ činnosti:

splnenie zákonnej povinnosti.

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 2023-ES ÉV I. 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 2023 első félévi ellenőrzési tevékenysége az ellenőrzött szervezetben valósul meg, konkrétan: Fél Község Községi Hivatalában.

A) pont; A községekről szóló törvény 18d § (1) bek. rendelkezései értelmében végrehajtásra kerülő ellenőrzési tevékenységek:

1) A képviselő-testületi határozatok teljesítésének ellenőrzése 2022-ből.

- ellenőrzési időszak: a 2022-es év

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

2) A 2022 évi panaszok és petíciók intézésének ellenőrzése.

- ellenőrzési időszak: 2022-es év

- az ellenőrzés célja: Ellenőrizni, hogy a panaszok és petíciók lebonyolítása megfelelő-e a vonatkozó jogszabályok előírásainak.

3) A 2022. évi ellenőrzési tevékenységről szóló jelentés benyújtása a képviselő-testületnek, a tárgyévét követő 60 napon belül.

- ellenőrzési időszak: 2022-es év.

- a tevékenység célja: a törvényi kötelezettség teljesítése.

Bod B) Výkon ostatnej kontrolnej činnosti

- 1) Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu obce za rok 2022,
- 2) Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na II. 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.

Účasť na seminároch a ostatné vzdelávanie.

Návrh bol zverejnený dňa 25.11.2022

B) pont; Egyéb ellenőrzési tevékenység végzése

- 1) Szakvélemény kidolgozása a község 2022 évi zárszámadásához,
- 2) A 2023 év II. félévre 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 községekéről 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 testületi ülésein.

Részvétel szemináriumokon és egyéb tanulmányok.

A javaslatot 2022.11.25-én tették közzé

V Tomášove, dňa 25.11.2022

Kelt Félben 2022.11.25-én

Vypracovala

Mgr. POLGÁR Hajnalka, LL.M

Kidolgozta:

hlavná kontrolórka

főellenőr

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.