

Plán kontrol, ktoré vykoná hlavný kontrolór obce Petrova Ves,  
na obdobie január – jún 2025

| 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 <sup>1</sup> , príjmov, výdavkov a finančných operácií obce | Ing. Marta Malíková                                | každý mesiac po jeho ukončení | kontrola sa vykoná kontrolou účtovných postupov <sup>2</sup> , kontrolou vykonávania predbežnej kontroly <sup>3</sup> , kontrolou dodržiavania zásad rozpočtového hospodárenia <sup>4</sup> za operácie vykonané v predošlom mesiaci | starostovi obce a finančnej komisii   |
| priebežná kontrola plnenia rozpočtu  | Ing. Marta Malíková                                | po ukončení štvrt'roka        | kontrola sa vykoná porovnaním čerpania/plnenia jednotlivých rozpočtových položiek  | podľa potreby ústna informácia na pracovnej porade poslancov                                |
| kontrola prevodov nehnuteľného majetku obce, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20 000 eur za rok 2024 <sup>5</sup>   | OcÚ ako celok                                      | január                        | Kontrola sa vykoná na prevodoch už zapísaných do katastra, preskúmaný bude postup vedúci k prevodu a jeho súlad s ustanoveniami relevantných všeobecne platných predpisov a Zásadami hospodárenia obce                               | písomná správa na prvé zasadnutie OZ v roku 2025 <sup>6</sup>                               |
| kontrola plnenia rozpočtu za rok 2024  | Ing. Marta Malíková                                | január <sup>7</sup>           | kontrola sa vykoná porovnaním čerpania/plnenia jednotlivých rozpočtových položiek <sup>3</sup>   | písomné stanovisko k dokladom o plnení a čerpaní rozpočtu na prvé zasadnutie OZ v roku 2025 |
| kontrola plnenia uznesení <sup>8</sup>   | osoba uvedená ako zodpovedná za splnenie uznesenia | priebežne podľa potreby       | kontrola sa vykoná zisťovaním splnenia predmetu ukladacieho uznesenia  | informácia na zasadnutí OZ  |

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

<sup>2</sup> zákon 431/2002 o účtovníctve a súvisiace predpisy

<sup>3</sup> zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite

<sup>4</sup> 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

<sup>5</sup> v zmysle §18f ods. (1) písm. i) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení

<sup>6</sup> v zmysle §18f ods. (1) písm. i) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, správu o výsledkoch kontroly musí HK predložiť do 60 dní po ukončení predošlého kalendárneho roka; obec zverejní výsledky tejto kontroly do 30 dní po predložení správy o výsledkoch kontroly

<sup>7</sup> pokiaľ budú včas k dispozícii všetky podklady

<sup>8</sup> 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   |
|--|---------------------------|---------------------------------|---|--|
| kontrolná činnosť  | hlavný kontrolór          | január – február                | vypracovanie správy o činnosti hlavného kontrolóra za rok 2022 v zmysle §18f ods. 1 písm. e) zákona o obecnom zriadení <sup>9</sup> | písomná správa na prvé zasadnutie OZ v roku 2025   |
| vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu za rok 2024   | hlavný kontrolór          | hneď po spracovaní dokumentácie | kontrola dokumentácie k návrhu záverečného účtu <sup>10</sup>   | pred prerokovaním záverečného účtu na OZ + písomne do dokumentácie záverečného účtu                |
| autodoprava – priebežná operatívna kontrola vedenia evidencie (rok 2024 + aktuálny stav za rok 2025) | OcÚ ako celok             | marec – apríl                   | vedenie záznamov, súlad so zákonnými požiadavkami (spotreba, vykazovanie...)  | starostovi obce a finančnej komisii a podľa potreby ústna informácia na pracovnej porade poslancov |

Tematické kontroly (mimo účtovníctvo, rozpočtovníctvo a kontroly uznesení) môžu byť vykonané po dohode s kontrolovanými v priebehu celého prvého 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 vyťaženie 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 hodných právne uzmateľných dôvodov.

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

Návrh plánu vyvesený dňa:

Návrh plánu schválený na zasadnutí OZ dňa 21.11.2024

– číslo uznesenia: 52/2024

Návrh plánu zvesený dňa:

---

starosta obce

<sup>9</sup> zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

<sup>10</sup> v zmysle §18f ods. (1) písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení