



NÁVRH

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 1. polrok 2017 Obec Hrochoť

Plán kontrolnej činnosti je kľúčovým východiskom pre realizáciu výkonu kontroly so zreteľom na sledovanie zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti, efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, príjmov a výdavkov finančných operácií obce, vybavovania sťažností a petícií, všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, dodržiavanie interných predpisov obce a ďalších úloh podľa osobitných predpisov.

Kontrolnej činnosti podlieha obecný úrad, rozpočtové organizácie zriadené obcou, osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce ponechaný na užívanie a to v rozsahu týkajúcom sa tohto majetku, ďalej osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné, či nenávratné finančné výpomoci a to v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

Návrh plánu kontrol na 1. polrok 2017 je tvorený v súlade s ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, § 18f ods. 1 písm. b) a zameraný na nasledovné kontrolné činnosti:

A. Vlastná kontrolná činnosť

Finančná kontrola:

1. Kontrola podmienok poskytovania a použitia dotácií z rozpočtu obce Hrochoť právnickým a fyzickým osobám

Cieľ: Overiť stav kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnou legislatívou a vnútornými aktmi riadenia v súvislosti s poskytovaním dotácií z rozpočtu obce Hrochoť.

Predbežný termín plnenia: 1. Q 2017

Výstup: Správa o výsledku finančnej kontroly

2. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných v roku 2016.

Cieľ: Overiť dodržiavanie prijatých opatrení

Predbežný termín plnenia: 2. Q 2017

Výstup: Správa o výsledku finančnej kontroly

3. Kontrola plnenia rozpočtu a dodržiavania rozpočtových pravidiel v nadväznosti na zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a zákona 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v z. n. p. za 2. polrok 2016.

Cieľ: Overiť zákonnosť, účinnosť, účelnosť a efektívnosť pri hospodárení s finančnými prostriedkami a majetkom obce Hrochoť a súlad s platnou legislatívou a vnútornými aktmi riadenia.

Predbežný termín plnenia: 1. Q 2017

Výstup: Správa o výsledku finančnej kontroly

4. Kontrola hospodárenia v Základnej škole s materskou školou v zriaďovateľskej pôsobnosti obce Hrochoť za rok 2016 - školský klub detí.

Cieľ: Overiť dodržiavanie ustanovení zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a výkonu predbežnej finančnej kontroly podľa zákonom 357/2015 o finančnej kontrole a vnútornom audite v platnom znení a ostatných interných smerníc a platného VZN o určení výšky príspevku v škole a školskom zariadení.

Predbežný termín plnenia: 2. Q 2017

Výstup: Správa o výsledku finančnej kontroly.

Ostatná kontrolná činnosť

1. Kontrola plnenia uznesení OZ.

Ciel': Zhodnotenie stavu a úrovne plnenia uznesení OZ.

Predbežný termín plnenia: priebežne na každom zasadnutí OZ.

Výstup: Správa o výsledku kontroly.

2. Kontroly vykonané na základe uznesení Obecného zastupiteľstva v Hrochoťi z podnetov poslancov obecného zastupiteľstva.

Ciel': Overiť zákonnosť, účinnosť, účelnosť a efektívnosť pri hospodárení s finančnými prostriedkami a majetkom obce Hrochoť a súlad s platnou legislatívou a vnútornými aktmi riadenia

Predbežný termín plnenia: Určené OZ podľa potreby a naliehavosti.

Výstup: Správa o výsledku finančnej kontroly.

3. Kontroly vykonané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavná kontrolórka dozvedela pri výkone svojej činnosti.

Ciel': Overiť zákonnosť, účinnosť, účelnosť a efektívnosť pri hospodárení s finančnými prostriedkami a majetkom obce Hrochoť a súlad s platnou legislatívou a vnútornými aktmi riadenia.

Predbežný termín plnenia: Určené OZ podľa potreby a naliehavosti.

Výstup: Správa o výsledku finančnej kontroly.

B. Príprava a tvorba materiálov

1. Vypracovanie správy o realizovanej kontrolnej činnosti podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti.
2. Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu obce Hrochoť za rok 2016 pred jeho samotných schválením v obecnom zastupiteľstve.
3. Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2017.
4. Účasť na zasadnutiach odborných komisií a obecného zastupiteľstva v zmysle § 18f ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.
5. Vybavovanie podnetov prijatých v súlade so zákonom č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a Zásadami podávania, preverovania a evidovania podnetov súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti v obci Hrochoť.

V zmysle predloženého návrhu plánu činnosti nemusí byť dodržané poradie realizácie jednotlivých kontrol. Zmeny vo výkone kontroly môžu byť podmienené vznikom nových závažných skutočností, ktorých naliehavosť a rozsah zistených nedostatkov si vyžiada uprednostnenie výkonu kontroly stanovenej problematiky.

Prijatie plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky v obci Hrochoť v zmysle ustanovenia § 18e zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, je zároveň poverením na vykonanie následnej finančnej kontroly.

Návrh Plánu kontrolnej činnosti zverejnený dňa: