



Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 2. polrok 2016

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.

Subjekty podliehajúce kontrolnej činnosti:

- *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,*
- *d'alej 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 2. polrok 2016 je tvorený v súlade s ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. obecnou zriadení v znení neskorších predpisov, § 18f ods. 1 písm. b) a zameraný na nasledovné kontrolné činnosti:

A. Vlastná kontrolná činnosť

Následná finančná kontrola:

1. 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 za 1. polrok 2016.

Kontrolovaný subjekt:

- *Obecný úrad Hrochoť*
- *Rozpočtová organizácia Základná škola s materskou školou v zriaďovateľskej pôsobnosti obce Hrochoť.*

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 ustanovení zákona č. 357/2016 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite.

Predbežný termín plnenia: 3. Q 2016

Výstup: Návrh správy alebo správa o výsledku finančnej kontroly.

2. Finančná kontrola vykonania inventarizácie v zmysle § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Kontrolovaný subjekt:

- *Obecný úrad Hrochoť*

Cieľ: Overiť dodržiavanie ustanovení zákona o účtovníctve a interných predpisov obce a overiť dodržiavanie ustanovení zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v platnom znení.

Predbežný termín plnenia: 4. Q 2016

Výstup: Návrh správy alebo 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 v organizáciách zriadených obcou za 3. Q 2016.

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.

Predbežný termín plnenia: 4. Q 2016

Výstup: Návrh správy alebo správa o výsledku finančnej kontroly.

4. Finančná kontrola vykonania inventarizácie v zmysle § 29 a § 30 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Kontrolovaný subjekt:

- Rozpočtová organizácia Základná škola s materskou školou v zriaďovateľskej pôsobnosti obce Hrochoť.

Ciel': Overiť dodržiavanie ustanovení zákona o účtovníctve a interných predpisov obce a overiť dodržiavanie ustanovení zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v platnom znení.

Predbežný termín plnenia: 3. Q 2016

Výstup: Návrh správy alebo 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: Návrh správy alebo správa o výsledku kontroly.

2. Kontrola evidencie, stavu a úroveň vybavenia sťažností a petícií za rok 2016.

Ciel': Zhodnotenie frekvencie, druhu, stavu a úrovne vybavovania sťažností a petícií.

Predbežný termín plnenia: 4. Q 2016.

Výstup: Návrh správy alebo správa o výsledku kontroly.

3. Kontrola vykonávaná na základe novovzniknutých potrieb a požiadaviek obecného zastupiteľstva a podnetov poslancov obecného zastupiteľstva.

Ciel': Overiť dodržiavanie ustanovení zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite.

Predbežný termín plnenia: Určené OZ podľa potreby a naliehavosti.

Výstup: Návrh správy alebo správa o výsledku finančnej kontroly.

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

Ciel': Overiť dodržiavanie ustanovení zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite.

Predbežný termín plnenia: Určené podľa potreby a naliehavosti.

Výstup: Návrh správy alebo správa o výsledku finančnej kontroly.

B. Príprava a tvorba materiálov

1. Vypracovanie správ o realizovanej kontrolnej činnosti podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti.
2. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce Hrochoť na rok 2017 v zmysle § 18f ods. 1 písm. c) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, pred jeho samotných schválením v obecnom zastupiteľstve.
3. 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.
4. Spolupráca pri tvorbe nových návrhov Všeobecne záväzných nariadení a smerníc obce v nadväznosti na platné zákony SR.

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.

Ing. Mária Paličková
hlavný kontrolór obce