



## **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. obecnou zriadením 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 Hrochoti 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 samotným 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 na 1. polrok 2017 zverejnený dňa :

27. 01. 2017

Plán kontrolnej činnosti na 1. polrok 2017 schválený uznesením č. 161/2017 zo dňa 28. 02. 2017.