



Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 1. polrok 2018 Obec Hrochoť

Návrh plánu kontrol na 1. polrok 2018 je tvorený v súlade s ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, § 18f ods. 1 písm. b). 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,*
- *osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné, či nenávratné finančné výpomoci a to v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.*

Plán kontrol je zameraný na nasledovné kontrolné činnosti:

❖ Pravidelná kontrolná činnosť

- ✓ Kontrola plnenia uznesení OZ.

Cieľ: Zhodnotenie stavu a úrovne plnenia uznesení OZ.

Predbežný termín plnenia: priebežne na každom zasadnutí OZ.

Výstup: Správa o výsledku kontroly.

- ✓ Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v predchádzajúcom období.

Cieľ: Zhodnotenie stavu a úrovne plnenia prijatých opatrení.

Predbežný termín plnenia: priebežne podľa dohodnutého termínu v správe z vykonanej kontroly

Výstup: Správa o výsledku kontroly.

- ✓ Kontrola plnenia rozpočtu v súvislosti s predkladanými návrhmi úprav rozpočtu rozpočtovými opatreniami a príprava stanoviska

Cieľ: Zhodnotenie stavu a úrovne plnenia rozpočtu obce a rozpočtovej organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti obce v čase predkladania úpravy rozpočtu.

Predbežný termín plnenia: na zasadnutie FK a na každom zasadnutí OZ.

Výstup: Stanovisko k úprave rozpočtu

❖ Tematické finančné kontroly

1. Kontrola podmienok poskytovania dotácií z rozpočtu obce Hrochoť právnickým a fyzickým osobám, zúčtovanie dotácií a oprávnenosť použitia poskytnutých finančných prostriedkov

Cieľ: Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnou legislatívou a vnútornými aktmi riadenia

Predbežný termín plnenia: 1. Q. 2018

Výstup: Správa o výsledku kontroly.

2. Kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a účtovnej závierky obce k 31. 12. 2017 v zmysle zákona č. 431/2004 o účtovníctve v z. n. p.

Cieľ: Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnou legislatívou a vnútornými aktmi riadenia

Predbežný termín plnenia: 2. Q. 2018

Výstup: Správa o výsledku kontroly.

3. Kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a účtovnej závierky rozpočtovej organizácie zriadenej obcou k 31. 12. 2017 v zmysle zákona č. 431/2002 o účtovníctve v z .n. p

Cieľ: Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnou legislatívou a vnútornými aktmi riadenia

Predbežný termín plnenia: 2. Q. 2018

Výstup: Správa o výsledku kontroly.

❖ **Ostatná kontrolná činnosť**

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

Cieľ: Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnou legislatívou a vnútornými aktmi riadenia.

Predbežný termín plnenia: Určené OZ podľa potreby a naliehavosti.

Výstup: Správa o výsledku finančnej kontroly.

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

Cieľ: Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnou legislatívou a vnútornými aktmi riadenia

Predbežný termín plnenia: Určené podľa potreby a naliehavosti.

Výstup: Správa o výsledku finančnej kontroly.

➤ **Príprava a tvorba materiálov**

1. Vypracovanie správy o kontrolnej činnosti za rok 2017
2. Vypracovanie správ o realizovanej kontrolnej činnosti podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti.
3. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu obce Hrochoť za 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.
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. Spolupráca pri tvorbe nových návrhov na Všeobecne záväzné nariadenia a smernice obce v nadväznosti na platné zákony SR.
6. Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2018

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.

V Hrochoti dňa 20. novembra 2017

Ing. Mária Paličková
Hlavná kontrolórka obce Hrochoť