

**Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 2. polrok 2017  
Obec Hrochoť**

Návrh plánu kontrol na 2. polrok 2017 je tvorený v súlade s ustanoveniami § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a 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 a finančnými prostriedkami obce.

**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,*
- *osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné, či nenávratné finančné výpomoci a to v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.*

**➤ 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.

**➤ Tematické finančné kontroly**

Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a s majetkom obce:

**1. Kontrola pokladne obce Hrochoť za 1. polrok 2017**

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

**Predbežný termín plnenia:** 3. Q. 2017

**Výstup:** Správa o výsledku kontroly.

**2. Kontrola pokladne ZŠ s MŠ Hrochoť za 1. polrok 2017**

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

**Predbežný termín plnenia:** 3. Q. 2017

**Výstup:** Správa o výsledku kontroly.

**3. Kontrola plnenia rozpočtu obce Hrochoť 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 3. Q. 2017**

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

**Predbežný termín plnenia:** 4. Q. 2017

**Výstup:** Správa o výsledku kontroly.

4. Kontrola plnenia rozpočtu ZŠ s MŠ Hrochoť 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 3. Q. 2017.

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

**Predbežný termín plnenia:** 4. Q. 2017

**Výstup:** Správa o výsledku kontroly.

#### ➤ **Ostatná kontrolná činnosť**

1. Kontrola evidencie, stavu a úrovne vybavenia sťažností a petícií za rok 2017  
**Cieľ:** Zhodnotenie frekvencie, druhu, stavu a úrovne vybavovania sťažností a petícií.  
**Predbežný termín plnenia:** 4. Q. 2017.  
**Výstup:** Správa o výsledku kontroly.
2. 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.
3. 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 správ o realizovanej kontrolnej činnosti podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti.
2. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce Hrochoť na rok 2018 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 na Všeobecne záväzné nariadenia a smernice 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.***

V Hrochoťi dňa 23. júna 2017

Ing. Mária Paličková  
Hlavná kontrolórka obce Hrochoť