

**NÁVRH****Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 1. 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.*

*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 2016 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****Následná finančná kontrola:**

1. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných v 2. polroku 2015.

**Cieľ:** Overiť dodržiavanie prijatých opatrení

**Predbežný termín plnenia:** 1. Q 2016

**Výstup:** Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly

2. Kontrola vnútorných smerníc rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou, Hrochoť, v nadväznosti na novelizácie jednotlivých zákonov schválených NR SR ich platnosť a aktualizácia.

**Cieľ:** Overiť správnosť, úplnosť a aktualizáciu interných predpisov, ich dodržiavanie v súlade s platnou legislatívou (ustanovenia zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole, zákon č. 431/2002 Z. z. zákon o účtovníctve, opatrenia MF SR)

**Predbežný termín plnenia:** 1. Q 2016

**Výstup:** Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly

3. Následná finančná kontrola hospodárenia v Základnej škole s materskou školou v zriaďovateľskej pôsobnosti obce Hrochoť za rok 2014.

**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 502/2001 o finančnej kontrole a vnútornom audite v platnom znení a ostatných interných smerníc

**Predbežný termín plnenia:** 2. Q 2016

**Výstup:** Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly.

4. Následná finančná kontrola stavu a vymáhania pohľadávok - stav ku dňu začatia finančnej kontroly na Obecnom úrade obce Hrochoť.

**Cieľ:** Overiť dodržiavanie ustanovení zákona 582/2004 o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady v z. n. p., zákona .č. 431/2002 o účtovníctve v z. n. p., VZN a interných predpisov

**Predbežný termín plnenia:** 2. Q 2016

**Výstup:** Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly.

### ***Ostatná kontrolná činnosť***

1. Kontrola plnenia uznesení OZ.

**Cieľ:** Zhodnotenie stavu a úrovne plnenia uznesení OZ.

**Predbežný termín plnenia:** priebežne na každom zasadnutí OZ.

**Výstup:** Správa alebo záznam o výsledku kontroly.

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

**Cieľ:** Overiť dodržiavanie ustanovení zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite.

**Predbežný termín plnenia:** Určené OZ podľa potreby a naliehavosti.

**Výstup:** Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly.

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

**Cieľ:** Overiť dodržiavanie ustanovení zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite.

**Predbežný termín plnenia:** Určené OZ podľa potreby a naliehavosti.

**Výstup:** Správa alebo záznam 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 záverečnému účtu obce Hrochoť za rok 2015 pred jeho samotných schválením v obecnom zastupiteľstve.
3. Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2016
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.

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 § 12 ods. 2 zákona 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov a § 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 spôsobom v meste obvyklým (vyvesením na úradnej tabuli a uverejnený na www stránke mesta) dňa : .....