

Hlavná kontrolórka OBCE Z E M N É

Materiál na zasadnutie
Obecného zastupiteľstva v ZEMNOM
Konané dňa : 15.decembra 2016

K bodu programu :

PLÁN KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY NA I. POLROK 2017

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodovú správu
3. Plán kontrolnej činnosti

Zverejnený dňa : 28.11. 2017

Predkladá
a spracovala : Mária Kocsisová, hlavný kontrolór obce

1. NÁVRH NA UZNESENIE

zasadnutia Obecného zastupiteľstva v Zemnom, konaného 15.decembra 2017
k bodu Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na I. polrok 2017

Obecné zastupiteľstvo v Zemnom

- schvaľuje plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2017

2. Dôvodová správa

V súlade s § 18 f, ods. 1 písm. b) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zariadení v znení neskorších predpisov, hlavný kontrolór predkladá obecnému zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2017. Návrh bol v zákonnej lehote – t. j. 15 dní pred rokovaním v obecnom zastupiteľstve zverejnený spôsobom v obci obvyklým.

PLÁN KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY
NA I. POLROK 2017

Kontrolná činnosť je vykonaná v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a riadi sa jednotlivými ustanoveniami zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite v znení neskorších predpisov, ktorý upravuje pravidlá, ciele a spôsob vykonávania finančnej kontroly, ktorou sa overuje dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami.

Návrh plánu práce kontrolnej činnosti vychádza z ustanovení, ktoré sú pre činnosť hlavného kontrolóra stanovené v § 18 d, a v § 18 f písm. b, zákona číslo 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Kontrolnej činnosti podľa tohto zákona podliehajú:

- a./ obecný úrad
- b./ školské zariadenia v zriaďovacej pôsobnosti obce
- c./ právnické osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce, alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie
- d./ osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa zákona č. 303/ 1995 Z. z.

Kontrolnou činnosťou sa zabezpečuje kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov. Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce.

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. b. zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám „Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2017“ s týmto zameraním:

- kontrola plnenia uznesení
- kontrola procesu inventarizácie majetku, v podmienkach obecnej samosprávy za rok 2016, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky k 31.12.2016 - v mesiacoch február
- vypracovanie správy o kontrolnej činnosti za rok 2016
- kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce a vedenia účtovníctva v súlade so zákonom o účtovníctve,
- kontrola vyúčtovania poskytnutých dotácií v roku 2016, v zmysle VZN č.5 / 2015
- vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu obce Zemné za rok 2015 pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve

Ostatné úlohy :

- Okrem uvedenej kontrolnej činnosti môžu byť vykonané kontroly o ktoré požiada obecné zastupiteľstvo v súlade s ustanovením § 18 f ods. 1 písm. h) zákona SNR 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- 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
- Vypracovanie a predkladanie správ o výsledkoch ukončených kontrol na zasadnutia obecného zastupiteľstva
- Spolupráca pri tvorbe organizačných smerníc, VZN obce. V zmysle predloženého návrhu plánu činnosti nemusí byť dodržané poradie vykonávania jednotlivých kontrol.

V rámci vykonávanej kontrolnej činnosti hlavná kontrolórka ja oprávnená nahliadať do účtovných, ako aj iných dokladov a dokumentov v rozsahu kontrolnej činnosti, v zmysle zákona o obecnom zariadení č. 369/1990 Z. z. a jeho novely č. 102/2010 Z. z. § 18 d.

Hlavná kontrolórka v rámci svojej činnosti , okrem vykonávania kontrolnej činnosti, sa zúčastňuje zasadnutí obecného zastupiteľstva a zasadnutí komisií, zriadených obecným zastupiteľstvom.

Plán kontrolnej činnosti bol predložený na rokovanie Obecného zastupiteľstva Obce Zemné dňa 15. decembra 2016.

Pracovný materiál bol spracovaný a podľa § 18 f písm. l b, zverejnený spôsobom obvyklým /vyvesením na úradnej tabuli / dňa 28.11.2016.

Spracovala hlavná kontrolórka
Mária Kocsisová

V Zemnom 25.11.2016