

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Malatíny na II. polrok 2015

Rozsah kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce upravuje ust. § 18d zák. SNR č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení, pričom pod kontrolnou činnosťou sa rozumie :

- kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce
- kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce
- kontrola vybavovania sťažností a petícií
- kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadenia obce
- kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva,
- kontrola dodržiavania interných predpisov obce
- kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými prepismi

Pri kontrolnej činnosti sa hlavný kontrolór obce riadi pravidlami kontrolnej činnosti, t.j. postupom podľa ustanovení §13 až §25 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších zmien a doplnkov. Na tento osobitný predpis odkazuje § 18e zákona o obecnom zriadení. V podmienkach obce Malatíny obecné zastupiteľstvo ďalšie podrobnosti o pravidlách kontrolnej činnosti neustanovilo.

Ciele kontrolnej činnosti: Zistiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi, príčiny a škodlivé následky prípadného porušenia vnútorných predpisov a všeobecne záväzných právnych predpisov.

V nadväznosti na rozsah a ciele kontrolnej činnosti, bude činnosť hlavnej kontrolórky obce Malatíny v II. polroku 2015 zameraná na :

I. Výkon následnej finančnej kontroly :

1. **Názov kontroly:** Kontrola hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami obce podľa schváleného rozpočtu, kontrola vývoja hospodárenia podľa rozpočtu, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami obce za obdobie od 1.1.2015 do 30.6.2015.

Zdôvodnenie návrhu: Zabezpečenie plnení úloh vyplývajúcich zo zákona NR SR č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole, zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, Opatrenia MF SR, ktorým sa ustanovujú postupy účtovania pre obce a Opatrenia MF SR, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická rozpočtová klasifikácia.

Súčinnosť: odborný zamestnanec obce, zástupca dodávateľa poskytujúceho obci externé služby vedenia účtovníctva.

Miesto výkonu kontroly: obecný úrad Malatíny.

2. **Názov kontroly:** Kontrola plnenia uznesení prijatých obecným zastupiteľstvom v období od 1.1.2015 do 30.6.2015.

Zdôvodnenie návrhu: Zabezpečenie plnení úloh vyplývajúcich z uznesení obecného zastupiteľstva obce Malatíny.

Súčinnosť: starosta obce, odborný zamestnanec obce.

Miesto výkonu kontroly: kontrolou dokladov na obecnom úrade Malatíny a účasťou na zasadnutiach obecného zastupiteľstva.

3. Názov kontroly: Kontrola záväzkov obce Malatíny za obdobie od 1.1.2015 do 30.6.2015, kontrola dodržiavania podmienok úverovej zmluvy so ŠFRB a priebežné preverenie podmienok dopadu splácania úveru a stavu záväzkov na dlhovú službu obce.

Zdôvodnenie návrhu: Zabezpečenie plnení úloh vyplývajúcich z § 19 ods. 1, § 17 ods. 8 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, zákona NR SR č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole, zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a ostatných všeobecne záväzných právnych predpisov.

Súčinnosť: odborný zamestnanec obce, zástupca dodávateľa poskytujúceho obci externé služby vedenia účtovníctva.

Miesto výkonu kontroly: obecný úrad Malatíny.

II. Plnenie ostatných úloh hlavnej kontrolórky obce :

1. Predloženie správy o výsledkoch kontrol obecnému zastupiteľstvu.
2. Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu obce Malatíny na rok 2016 a roky 2017-2018.
3. Spracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na I. polrok 2016.
4. Spolupráca pri tvorbe koncepčných materiálov, interných predpisov obce, VZN.
5. Sledovanie legislatívy, štúdium materiálov, zvyšovanie kvalifikácie.
6. Účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva obce Malatíny.

Vypracoval : Ing. Rašiová, hlavná kontrolórka obce
V Malatínach, 9.6.2015