



Plán kontrol na II. polrok 2017

Obecné zastupiteľstvo

Dňa 27. júla 2017

Predkladá:

Ing. Ľubica Benická

Hlavná kontrolórka

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodovú správu
3. Materiál

Spracovateľ:

Ing. Ľubica Benická

Hlavná kontrolórka

Prerokované dňa 20. septembra 2017

Uznesením č XXIII/8



1. Návrh na uznesenie

Uznesenie č. XXIII/8

zo dňa 20. septembra 2017

Obecné zastupiteľstvo v Malachove po prerokovaní materiálu

A. schvaľuje

Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2017 v počte a štruktúre podľa tém, uvedených v tabuľkovej časti návrhu plánu kontrol

B. oprávňuje

hlavnú kontrolórku obce Malachov

v súlade s § 18d zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a § 20-27 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite vykonávať kontrolu v obci Malachov, v organizáciách v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti a taktiež kontrolu iných osôb, ktorým boli poskytnuté finančné prostriedky z rozpočtu obce podľa schváleného plánu kontrol.



2. Dôvodová správa

V súlade s § 18f ods. 1 písm. b) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavná kontrolórka obce predkladá obecnému zastupiteľstvu návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na II. polrok 2017. Návrh bol v zákonnej lehote – t.j. 15 dní pred prerokovaním v obecnom zastupiteľstve zverejnený spôsobom v obci obvyklým.



3. Materiál

Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2017

V zmysle ustanovenia § 18f ods. 1 písm. b) zákona SNR č. 369/1990 Zb. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) hlavná kontrolórka obce predkladá raz za šesť mesiacov návrh plánu kontrolnej činnosti. V zmysle vyššie citovaného ustanovenia zákona, vypracovala hlavná kontrolórka obce Malachov návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2017.

Cieľom kontroly je zabezpečiť v obci Malachov a v organizáciách v jej zriaďovateľskej pôsobnosti hlavne:

- dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami,
- dodržiavanie zákona o rozpočtových pravidlách samosprávy,
- dodržiavanie podmienok na poskytnutie finančných prostriedkov z rozpočtu obce,
- dodržiavanie podmienok vyplývajúcich z uzavretých zmlúv,
- správnosť a preukázateľnosť vykonávania finančných operácií alebo jej častí, správnosť štátneho výkazníctva,
- ochrana majetku,
- dodržiavanie ustanovení zákonov, ktorými sa obec pri výkone samosprávnych činností riadi (zákon o účtovníctve, zákon o odmeňovaní zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme, zákonník práce, zákon o cestovných náhradách, zákon o výkone prác vo verejnom záujme),
- overovanie plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených v rámci kontrolnej činnosti.

Kontrolná činnosť bude vykonaná:

- v obci Malachov,
- v RO ZŠ a MŠ Malachov.

1. Kontrola v obci Malachov

1.1 Kontrola hospodárenia s verejnými financiami

- kontrola príjmovej výdavkovej časti rozpočtu obce a vedenie účtovníctva
- kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami, dodržiavanie zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy a rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
- kontrola používania motorových vozidiel zaradených v majetku obce.

1.2 Kontrola ostatných činností v obci:

- kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva,
- kontrola vybavovania sťažností a petícií v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi,
- kontrola dodržiavania VZN obce

2. Kontrola ZŠ a MŠ Malachov



- kontrola výpočtu stravnej jednotky v Zariadení školského stravovania ZŠ a MŠ Malachov v prvom polroku 2017.

3. Kontrola na základe aktuálnych podnetov poslancov obecného zastupiteľstva

4. Plán ostatnej činnosti

- kontrola vedenia centrálnej evidencie sťažností a petícií v obci,,
- spracovanie stanoviska k návrhu rozpočtu na obdobie 2018-2020,
- kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva,
- spracovanie podkladov, resp. pripomienok k zmluvám a ostatným materiálom predkladaných na rokovanie obecného zastupiteľstva.

5. Harmonogram kontrolnej činnosti

1.	Kontrola hospodárenia s verejnými financiami za II. polrok 2017
Predbežný termín plnenia	december 2017
Cieľ	Overiť hospodárenie s finančnými prostriedkami, dodržiavanie zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
Výstup	Návrh správy alebo správa o výsledku kontrolnej činnosti
Spolupráca	Zamestnanci obce
2.	Kontrola konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2016
Predbežný termín plnenia	október 2017
Cieľ	Overiť správnosť a úplnosť zostavenia KUZ obce za rok 2016, dodržanie ustanovení príslušných všeobecne záväzných právnych predpisov
Výstup	Návrh správy alebo správa o výsledku kontrolnej činnosti
Spolupráca	Zamestnanci obce
3.	Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou za I. polrok 2017
Predbežný termín plnenia	september 2017
Cieľ	Overiť splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou za I. polrok 2017, odstránenie príčin ich vzniku, určenie zamestnancov zodpovedných za nedostatky zistené touto kontrolou a uplatnenie opatrení voči nim.
Výstup	Návrh správy alebo správa o výsledku kontrolnej činnosti
Spolupráca	Zamestnanci obce
4.	Kontrola dodržiavania základnej finančnej kontroly za II. polrok 2017



Predbežný termín plnenia	priebežná kontrola v II. polroku 2017
Cieľ	Overiť dodržiavanie ustanovení zákona o finančnej kontrole a audite v súvislosti s výkonom základnej finančnej kontroly
Výstup	Návrh správy alebo správa o výsledku kontrolnej činnosti
Spolupráca	Zamestnanci obce
5.	Kontrola používania motorových vozidiel zaradených v majetku obce za rok 1 polrok 2017 – presun termínu na október 2017
Predbežný termín plnenia	október 2017
Cieľ	Overiť dodržiavanie ustanovení zákona cestovných náhradách, zákona o účtovníctve a interných smerníc upravujúcich používanie MV v podmienka obce.
Výstup	Návrh správy alebo správa o výsledku kontrolnej činnosti
Spolupráca	Zamestnanci obce
6.	Kontrola výpočtu stravnej jednotky v Zariadení školského stravovanie v ZŠ a MŠ Malachov – presun termínu na október 2017
Predbežný termín plnenia	október 2017
Cieľ	Overiť správnosť výpočtu stravného v Zariadení školského stravovanie ZŠ a MŠ Malachov a jeho súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a VZN obce.
Výstup	Návrh správy alebo správa o výsledku kontrolnej činnosti
Spolupráca	Riaditeľka ZŠ a MŠ Malachov

V Malachove, 27. júla 2017