



Plán kontrol na I. polrok 2019

Obecné zastupiteľstvo

Dňa 27. februára 2019

Predkladá:

Ing. Ľubica Benická

Hlavná kontrolórka

Materiál obsahuje:

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

Spracovateľ:

Ing. Ľubica Benická

Hlavná kontrolórka

Zverejnené dňa: 10. februára 2019

Prerokované dňa: 27. februára 2019

Uznesením č.: IV/6/2019



1. Návrh na uznesenie

Uznesenie č. č. IV/6/2019

zo dňa 27.2.2019

Obecné zastupiteľstvo v Malachove po prerokovaní materiálu

A. schvaľuje

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2019 v počte a štruktúre podľa tém, uvedených v tabuľkovej časti návrhu plánu kontrol a dopĺňa o nasledovné body:

1. Kontrola výberu zhotoviteľa ÚPD
2. Kontrola VZN o elektronizácii samosprávy v zmysle zákona č. 305/2013 Z. z. o elektronickej podobe výkonu pôsobnosti orgánov verejnej moci
3. Kontrola zmluvy o prenájme nehnuteľností – TJ Malachov

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 I. polrok 2019. 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 I. polrok 2019

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra obce vyplýva z § 18 – 18g zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n . p.(ďalej len „zákon o obecnom zriadení“). V zmysle ustanovenia § 18f ods. 1) písm. b) uvedeného zákona predkladám návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2019.

Činnosť hlavného kontrolóra v prvom polroku 2019 bude zameraná :

- na kontrolnú činnosť,
- ostatnú činnosť.

Kontrolnej činnosti podliehajú Obecný úrad Malachov a rozpočtová organizácia zriadená obcou – ZŠ a MŠ Malachov, právnické osoby a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce, alebo ktorým bol majetok obce ponechaný na užívanie a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku, osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie a to v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

Kontrola vo verejnej správe je charakterizovaná ako činnosť, ktorou sa zisťuje a hodnotí skutočný stav kontrolovanej oblasti, ktorý sa porovnáva so stavom predpokladaným právnymi predpismi, alebo internými smernicami vydanými na ich základe, zisťujú sa príčiny nesplnenia povinností, zodpovedné osoby a prijímajú sa potrebné opatrenia. Účinná a cieľavedome uplatňovaná kontrola prispieva k neustálemu skvalitňovaniu riadiaceho procesu samosprávy.

Plánovaný rozsah kontrolnej činnosti bude zameraný hlavne na kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce.

Kontrolná činnosť bude vykonávaná v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov:

- a) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- b) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite vykonávanom verejnou správou ,
- c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov,
- d) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov,
- e) zákona č. 138/1991 o majetku obcí v znení neskorších predpisov.

A. Kontrolná činnosť v I. polroku 2019 bude zameraná najmä:

1. Kontrola hospodárenia s verejnými financiami v nasledovných oblastiach:

- 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,
- kontrola aplikácie zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce verejnou záujmu platného od 1.1.2019,
- kontrola zúčtovania dotácií poskytnutých prijímateľom z rozpočtu obce Malachov v roku 2018,



- kontrola individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky obce Malachov za rok 2018,
- kontrola inventarizácie majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov za rok 2018

2 Ostatné kontroly:

- kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva,
- kontrola vybavovania sťažností a petícií v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi,
- kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v predchádzajúcich obdobiach,
- kontrola podkladov predkladaných na rokovanie obecného zastupiteľstva,
- kontroly vykonávané na základe uznesení obecného zastupiteľstva,
- kontroly vykonávané na základe podnetu starostky obce, ak vec neznesie odklad.

3. Ostatná činnosť:

Spracovanie a predloženie obecnému zastupiteľstvu:

- stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2018,
- návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na II . polrok 2019,
- stanovisko hlavného kontrolóra k pripravovaným zmluvám,
- stanovisko hlavného kontrolóra k pripravovaným interným smerniciam, VZN a rozpočtovým opatreniam.

B. Harmonogram kontrolnej činnosti

1.	Kontrola hospodárenia s verejnými financiami za I. polrok 2019
Predbežný termín plnenia	júl 2019
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 individuálnej účtovnej závierky za rok 2018
Predbežný termín plnenia	apríl 2019
Cieľ	Overiť správnosť a úplnosť zostavenia IUZ obce za rok 2018, 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 II. polrok 2018
Predbežný termín plnenia	máj 2019



Cieľ	Overiť splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou za II. polrok 2018, 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 I. polrok 2019
Predbežný termín plnenia	priebežná kontrola v I. polroku 2019
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 dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov súvisiacich s inventarizáciou majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov za rok 2018
Predbežný termín plnenia	máj 2019
Cieľ	Overiť súlad vykonania inventarizácie za rok 2018 so všeobecne záväznými predpismi upravujúcimi spôsob vykonania inventarizácie majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov.
Výstup	Návrh správy alebo správa o výsledku kontrolnej činnosti
Spolupráca	Zamestnanci obce
6.	Kontrola používania motorových vozidiel v podmienkach obecného úradu, kontrola opatrení z predchádzajúcej kontroly
Predbežný termín plnenia	jún 2019
Cieľ	Overiť plnenia opatrení z predchádzajúcej kontroly a ich aplikácia v praxi.
Výstup	Návrh správy alebo správa o výsledku kontrolnej činnosti
Spolupráca	Zamestnanci obce
7.	Kontrola aplikácie zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme platného od 1.1.2019
Predbežný termín plnenia	február 2019
Cieľ	Overiť správnosť aplikácie novely zákona o odmeňovaní od 1.1.2019
Výstup	Návrh správy alebo správa o výsledku kontrolnej činnosti



Spolupráca	Zamestnanci obce
8.	Kontrola zúčtovania dotácií poskytnutých prijímateľom z rozpočtu obce Malachov v roku 2018
Predbežný termín plnenia	február 2019
Cieľ	Overiť zákonnosť poskytnutia dotácií obcou Malachov a ich použitie prijímateľmi
Výstup	Návrh správy alebo správa o výsledku kontrolnej činnosti
Spolupráca	Zamestnanci obce

V Malachove dňa 27. februára 2019