



Plán kontrol na II. polrok 2019

Obecné zastupiteľstvo

Dňa 26. júna 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: 11. júna 2019

Prerokované dňa:

Uznesením č.:



1. Návrh na uznesenie

Uznesenie č.

zo dňa

Obecné zastupiteľstvo v Malachove po prerokovaní materiálu

A. schvaľuje

Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2019 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 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 II. 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 II. polrok 2019.

Činnosť hlavného kontrolóra v druhom 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 Z. z. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- f) zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme,
- g) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

A. Kontrolná činnosť v II. 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 aplikácie zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce verejnom záujme platného od 1.1.2019,
- kontrola konsolidovanej účtovnej závierky obce Malachov za rok 2018,
- kontrola inventarizácie majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov za rok 2018 v ZŠ a MŠ Malachov,
- kontrola hospodárenia ZŠ a MŠ Malachov.

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 rozpočtu obce na rok 2020,
- návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na I. polrok 2020,
- 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 II. polrok 2019
Predbežný termín plnenia	december 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 konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2018
Predbežný termín plnenia	september 2019
Cieľ	Overiť správnosť a úplnosť zostavenia KUZ 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 I. polrok 2019
Predbežný termín plnenia	november 2019
Cieľ	Overiť splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou za I. polrok 2019, 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 2019
Predbežný termín plnenia	priebežná kontrola v II. 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 ZŠ a MŠ Malachov
Predbežný termín plnenia	august 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 ZŠ a MŠ Malachov
Výstup	Návrh správy alebo správa o výsledku kontrolnej činnosti
Spolupráca	Zamestnanci ZŠ a MŠ Malachov
6.	Kontrola hospodárenia s verejnými financiami za I. polrok 2019 ZŠ a MŠ Malachov
Predbežný termín plnenia	október 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 ZŠ a MŠ
7.	Kontrola aplikácie zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme platného od 1.1.2019 ZŠ a MŠ Malachov
Predbežný termín plnenia	december 2019



Cieľ	Overiť správnosť aplikácie novely zákona o odmeňovaní od 1.1.2019
Výstup	Návrh správy alebo správa o výsledku kontrolnej činnosti
Spolupráca	Zamestnanci ZŠ a MŠ

V Malachove dňa 11. júna 2019