



**Návrh plánu kontrol na II. polrok 2020**

Obecné zastupiteľstvo

Dňa 24. júna 2020

**Predkladá:**

Ing. Ľubica Benická

Hlavná kontrolórka

**Materiál obsahuje:**

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

**Spracovateľ:**

Ing. Ľubica Benická

Hlavná kontrolórka



## **1. Návrh na uznesenie**

Uznesenie č.

zo dňa

Obecné zastupiteľstvo v Malachove po prerokovaní materiálu

### **A. schvaľuje**

Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2020 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 2020. 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 2020

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 2020 bude zameraná :

- na kontrolnú činnosť,
- ostatnú činnosť.

Kontrolnej činnosti podliehajú Obecny 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 2020 bude zameraná najmä:**

1. Kontrola hospodárenia s verejnými financiami v nasledovných oblastiach:

- kontrola príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu obce
- kontrola vedenia účtovníctva,
- kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami, dodržiavanie zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy a rozpočtových pravidlách územnej samosprávy,
- kontrola konsolidovanej účtovnej závierky obce Malachov za rok 2019.

**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 materiálov 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 roky 2021-2023,
- návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na I. polrok 2021,
- správa o kontrolnej činnosti za rok 2020,
- stanovisko hlavného kontrolóra k pripravovaným zmluvám,
- stanovisko hlavného kontrolóra k pripravovaným interným smerniciam, VZN a rozpočtovým opatreniam.

**B. Harmonogram kontrolnej činnosti**

<b>1.</b>	<b>Kontrola hospodárenia s verejnými financiami za II. polrok 2020</b>
<b>Predbežný termín plnenia</b>	december 2020
<b>Cieľ</b>	Overiť hospodárenie s finančnými prostriedkami, dodržiavanie zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
<b>Výstup</b>	Návrh správy alebo správa o výsledku kontrolnej činnosti
<b>Spolupráca</b>	Zamestnanci obce
<b>2.</b>	<b>Kontrola konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2019</b>
<b>Predbežný termín plnenia</b>	september 2020
<b>Cieľ</b>	Overiť správnosť a úplnosť zostavenia KÚZ obce za rok 2019, dodržanie ustanovení príslušných všeobecne záväzných právnych predpisov
<b>Výstup</b>	Návrh správy alebo správa o výsledku kontrolnej činnosti
<b>Spolupráca</b>	Zamestnanci obce
<b>3.</b>	<b>Kontrola stavu a vývoja dlhu obce k 30.6.2020</b>
<b>Predbežný termín plnenia</b>	august 2020
<b>Cieľ</b>	Overiť vývoj dlhu obce v roku 2019
<b>Výstup</b>	Návrh správy alebo správa o výsledku kontrolnej činnosti
<b>Spolupráca</b>	Zamestnanci obce



<b>4.</b>	<b>Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami sociálneho fondu za rok 2019</b>
<b>Predbežný termín plnenia</b>	október 2020
<b>Cieľ</b>	Overiť dodržiavanie ustanovení zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov, tvorbu a použitie prostriedkov SF
<b>Výstup</b>	Návrh správy alebo správa o výsledku kontrolnej činnosti
<b>Spolupráca</b>	Zamestnanci obce
<b>5.</b>	<b>Kontrola bežných príjmov a výdavkov funkčnej klasifikácie 05.1 – Nakladanie s odpadmi za rok 2019</b>
<b>Predbežný termín plnenia</b>	november 2020
<b>Cieľ</b>	Dodržiavanie Všeobecne záväzného nariadenia obce o nakladaní s komunálnymi a drobnými stavebnými odpadmi, súlad nakladania s odpadmi s § 81 zák. č. 79/2015 o odpadoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov za rok 2019.
<b>Výstup</b>	Návrh správy alebo správa o výsledku kontrolnej činnosti
<b>Spolupráca</b>	Zamestnanci obce

V Malachove dňa 8. júna 2020