



OBEC MALACHOV

Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva

Obecné zastupiteľstvo
Dňa 15. mája 2014

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na I. polrok 2014

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: 30. apríla 2014
Schválené uznesením č.

1. Návrh na uznesenie

Uznesenie č.XXVIII / 2014
zo dňa 15. mája 2014

Obecné zastupiteľstvo v Malachove po prerokovaní materiálu

A. s c h v a ľ u j e

Plán kontrolnej činnosti na 1. polrok 2014 v počte a štruktúre podľa tém, uvedených
v tabuľkovej časti návrhu plánu kontrol

B. s p l n o m o c ň u j e

hlavného kontrolóra obce Malachov

určovať výkon kontroly v konkrétnych subjektoch podľa schváleného počtu, štruktúry
a určovať subjekty podľa potrieb riadenia a požiadaviek Obecného zastupiteľstva Malachov

2. Dôvodová správa

Polročným plánom kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra, v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení je výkon kontrolnej činnosti v obci Malachov a jej rozpočtovej organizácii ZŠ a MŠ Malachov ako aj kontrola nakladania s finančnými prostriedkami obce neziskovým organizáciám a združeniam.

V polročnom pláne kontrolnej činnosti je vytvorený primeraný časový priestor aj na vyhodnotenie plánu kontrolnej činnosti za I a II. polrok 2013, vypracovanie stanoviska k návrhu záverečného účtu obce za rok 2013 a vykonanie kontrol plnenia opatrení z predchádzajúcich kontrolných akcií. Do návrhu plánu kontrolnej činnosti obce na I. polrok 2014 je zaradených 7 kontrolných akcií.

V I. polroku 2014 bude hlavný kontrolór komplexne preverovať hospodárenie s finančnými prostriedkami a majetkom obce. Cieľom kontroly je posúdiť či sa finančné operácie na kontrolovaných subjektoch vykonali správne v súlade so zákonom, či sa verejné zdroje rozpočtu obce využívali hospodárne, efektívne, účinne a účelne, predovšetkým či sa dodržiavala finančná disciplína. Pri kontrole hospodárenia a nakladania s majetkom a majetkovými právami obce sa zisťuje a hodnotí skutočný stav z hľadiska dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a všeobecných záväzných nariadení obce. Kontrolami plnenia prijatých opatrení na nápravu nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku sa zisťuje účinnosť opatrení a dodržiavanie disciplíny pri ich plnení.

3. Materiál

V súlade s § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) predkladám plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2013.

V súlade s 18d zákona rozsah kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra je zameraný na kontrolu :

- zákonnosti,
- účinnosti,
- hospodárnosti,
- efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce,
- príjmov ,výdavkov a finančných operácií obce,
- vybavovania sťažností a petícií,
- všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce,
- plnenia uznesení obecného zastupiteľstva,
- dodržiavania interných predpisov obce a ďalších úloh podľa osobitných predpisov.

Kontrolná akcia č. 1	Následná finančná kontrola v zmysle zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite obce Malachov
Predbežný termín plnenie	II. štvrťrok 2014
Cieľ	Overiť dodržiavanie ustanovení zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku kontroly hospodárenia
Spolupráca	Zamestnanci obce
Kontrolná akcia č. 2	Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám za rok 2013
Predbežný termín plnenia	II. štvrťrok 2014
Cieľ	Overiť dodržiavanie ustanovení príslušných všeobecne záväzných právnych predpisov pri zverejňovaní zmlúv, objednávok a faktúr za tovary a služby.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku kontroly hospodárenia
Spolupráca	Zamestnanci obce
Kontrolná akcia č. 3	Kontrola správnosti a oprávnenosti použitia finančných príspevkov poskytnutých z rozpočtu obce neziskovým organizáciám
Predbežný termín plnenia	I. štvrťrok 2014
Cieľ	Overiť vo vybraných neziskových organizáciách správnosť a oprávnenosť použitia poskytnutého finančného príspevku z rozpočtu obce za rok 2013.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku kontroly
Spolupráca	Zamestnanci obce

Kontrolná akcia č. 4	Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou za I a II. polrok 2013.
Predbežný termín plnenia	II. štvrťrok 2014
Cieľ	Overiť splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou v I. a II. polroku 2013 odstránenie príčin ich vzniku, určenie zamestnancov zodpovedných za nedostatky zistené touto kontrolou a uplatnenie opatrení voči nim.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku kontroly
Spolupráca	Starosta obce
Kontrolná akcia č. 5	Kontrola ročnej účtovnej závierky obce Malachov
Predbežný termín plnenia	II. štvrťrok 2014
Cieľ	Overiť správnosť a úplnosť účtovnej závierky obce Malachov a overiť dodržiavanie príslušných všeobecne záväzných právnych predpisov
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
Spolupráca	Zamestnanci obce
Kontrolná akcia č. 6	Kontrola ročnej účtovnej závierky rozpočtovej organizácie obce ZŠ a MŠ Malachov
Predbežný termín plnenia	II. štvrťrok 2014
Cieľ	Overiť správnosť a úplnosť účtovnej závierky obce Malachov a overiť dodržiavanie príslušných všeobecne záväzných právnych predpisov
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
Spolupráca	Riaditeľka ZŠ a MŠ
Kontrolná akcia č. 7	Vypracovanie stanoviska k návrhu záverečného účtu obce za rok 2013
Predbežný termín plnenia	II. štvrťrok 2014
Cieľ	Kontrola súladu návrhu záverečného účtu obce s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi
Výstup	Vypracovanie stanoviska hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu
Spolupráca	Zamestnanci obce

Malachov
30. apríla 2014

Ing. Ľubica Benická
hlavná kontrolórka obce Malachov

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2014 bol schválený obecným zastupiteľstvom na zasadnutí dňa 15.5.2014.