



**Plán kontrol na II. polrok 2018**

Obecné zastupiteľstvo

Dňa: 12.9.2018

**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: 12.9. 2018

Uznesením č. XXX/9/2018



## **1. Návrh na uznesenie**

Uznesenie č. XXX/9/2018

zo dňa 12.9. 2018

Obecné zastupiteľstvo v Malachove po prerokovaní materiálu

### **A. schvaľuje**

Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2018 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 2018. 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 2018**

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 2018.

Cieľom kontroly je zabezpečiť v obci Malachov a v rozpočtových 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.

#### **1. Kontrola hospodárenia s verejnými financiami**

- kontrola príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu obce a vedenie účtovníctva,
- kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami, dodržiavanie zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy a rozpočtových pravidlách územnej samosprávy,

#### **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,
- spracovanie podkladov, resp. pripomienok k zmluvám a ostatným materiálom predkladaných na rokovanie obecného zastupiteľstva.

#### **3. Kontrola na základe aktuálnych podnetov poslancov obecného zastupiteľstva.**

**4. Harmonogram kontrolnej činnosti**

<b>1.</b>	<b>Kontrola hospodárenia s verejnými financiami za II. polrok 2018</b>
<b>Predbežný termín plnenia</b>	júl – december 2018
<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 2017</b>
<b>Predbežný termín plnenia</b>	august 2018
<b>Cieľ</b>	Overiť správnosť a úplnosť zostavenia KUZ obce za rok 2017, 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 plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou za I. polrok 2018</b>
<b>Predbežný termín plnenia</b>	december 2018
<b>Cieľ</b>	Overiť splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou za I. polrok 2018, odstránenie príčin ich vzniku, určenie zamestnancov zodpovedných za nedostatky zistené touto kontrolou a uplatnenie opatrení voči nim.
<b>Výstup</b>	Návrh správy alebo správa o výsledku kontrolnej činnosti
<b>Spolupráca</b>	Zamestnanci obce
<b>4.</b>	<b>Kontrola dodržiavania základnej finančnej kontroly za II. polrok 2018</b>
<b>Predbežný termín plnenia</b>	priebežná kontrola v II. polroku 2018
<b>Cieľ</b>	Overiť dodržiavanie ustanovení zákona o finančnej kontrole a audite v súvislosti s výkonom základnej finančnej kontroly
<b>Výstup</b>	Návrh správy alebo správa o výsledku kontrolnej činnosti
<b>Spolupráca</b>	Zamestnanci obce
<b>5.</b>	Kontrola dodržiavania zákona č. 357/2015 o verejnom obstarávaní a smernice obce - Verejné obstarávanie, ktorou sa upravuje postup obce pri verejnom obstarávaní za obdobie 2017.
<b>Predbežný termín plnenia</b>	november 2018
<b>Cieľ</b>	Overiť správnosť aplikácie postupu verejného obstarávania podľa zákona o verejnom obstarávaní a smernice obce – Verejné obstarávanie



---

<b>Výstup</b>	Návrh správy alebo správa o výsledku kontrolnej činnosti
<b>Spolupráca</b>	Zamestnanci obce
<b>6.</b>	Kontrola použitia verejných financií na reprezentačné účely za rok 2017 a I. polrok 2018
<b>Predbežný termín plnenia</b>	august 2018
<b>Cieľ</b>	Overiť súlad výdavkov určených na reprezentačné účely so ustanoveniami zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a výnosu MF SR, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o hospodárení rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií .
<b>Výstup</b>	Návrh správy alebo správa o výsledku kontrolnej činnosti
<b>Spolupráca</b>	Zamestnanci obce

V Malachove, 12. júl 2018