



OBEC MALACHOV

Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva

Obecné zastupiteľstvo
Dňa 10. júna 2015

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce na II. polrok 2015

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: 27. mája 2015
Schválené uznesením č.

1. Návrh na uznesenie

Uznesenie č. / 2015
zo dňa 10. júna 2015

Obecné zastupiteľstvo v Malachove po prerokovaní materiálu

A. s c h v a ľ u j e

Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2015 v počte a štruktúre podľa tém, uvedených
v tabuľkovej časti návrhu plánu kontrol

B. p o v e r u j e

hlavného kontrolóra obce Malachov

v súlade s § 12 ods. 2 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov určovať výkon kontroly v konkrétnych subjektoch podľa schváleného plánu kontrol, štruktúry a určovať subjekty podľa potrieb riadenia a požiadaviek Obecného zastupiteľstva Malachov.

2. Dôvodová správa

V súlade s § 18f ods. 1 písm. b) zákona Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór obce predkladá obecnému zastupiteľstvu návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2015. Návrh bol v zákonnej lehote – t.j. 15 dní pred prerokovaním v obecnom zastupiteľstve zverejnený spôsobom v obci spôsobom obvyklým.

3. Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2015

V zmysle ustanovenia § 18f ods. 1 písm. b) zákona NR SR č. č. 369/1990 Zb. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) hlavný kontrolór obce predkladá zastupiteľstvu 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 2015.

Podľa vypracovaného návrhu plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2015 bude kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky obce Malachov zameraná na:

kontrolu a preverovanie

- dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami v obci Malachov,
- dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami v rozpočtovej organizácii ZŠ a MŠ v zriaďovateľskej pôsobnosti obce Malachov,
- splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnými finančnými kontrolami a odstránenie príčin ich vzniku,
- dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, organizačných noriem a smerníc obce a iných noriem prijatých obcou a rozpočtovou organizáciou, ktorej zriaďovateľom je obec

a zároveň aj na vypracovávanie analýz výstupov z kontrol pre ďalšie využitie v riadiacej a kontrolnej činnosti a plnenie ďalších úloh vyplývajúcich z vyššie citovaného zákona a požiadaviek obecného zastupiteľstva.

Kontrolná činnosť bude vykonávaná:

- v obci Malachov,
- v ZŠ a MŠ Malachov,
- vo vybraných rozpočtových, príspevkových a neziskových organizáciách a združeniach, ktorým bola poskytnutá dotácia z rozpočtu obce.

1. Kontrola v obci Malachov

1.1. Kontrola hospodárenia

- kontrola príjmov a výdavkov rozpočtu obce a vedenia účtovníctva v súlade so zákonom o účtovníctve,
- kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami, dodržiavanie zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy a rozpočtových pravidlách územnej samosprávy,
- kontrola dodržiavania zákona pri výkone práce vo verejnom záujme, zákona o odmeňovaní zamestnancov pri prácach vo verejnom záujme a dodržiavanie Zákonníka práce.

1.2. Kontrola ostatných činností v obci

- kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva,
- kontrola vybavovania sťažností a petícií v súlade so všeobecne záväznými právnymi normami a internými smernicami.

2. Kontrola hospodárenia v ZŠ a MŠ Malachov

- kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami, dodržiavanie zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy a rozpočtových pravidlách územnej samosprávy,

- kontrola príjmov a výdavkov rozpočtu obce a vedenia účtovníctva v súlade so zákonom o účtovníctve.

3. Kontrola vyúčtovania poskytnutých dotácií z rozpočtu obce na základe VZN 63/2005.

4. Kontrola na základe aktuálnych podnetov poslancov obecného zastupiteľstva.

5. Plán ostatnej činnosti

- kontrola vedenia centrálnej evidencie sťažností a petícií v obci Malachov,
- spracovanie stanoviska k návrhu rozpočtu na roky 2016-2018,
- kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva,
- spracovanie podkladov, resp. pripomienok k zmluvám a rôznym materiálom, ktoré sú predmetom rokovania obecného zastupiteľstva.

6. Harmonogram kontrolnej činnosti

1.	Následná finančná kontrola v zmysle zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite obce Malachov za II. polrok 2015
Predbežný termín plnenie	December 2015
Cieľ	Overiť hospodárenie s finančnými prostriedkami, dodržiavanie zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy a rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku kontroly hospodárenia
Spolupráca	Zamestnanci obce
2	Kontrola zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky obce za rok 2014
Predbežný termín plnenia	Október 2015
Cieľ	Overiť správnosť a úplnosť zostavenia konsolidovanej ročnej účtovnej závierky obce za rok 2014, dodržiavanie ustanovení príslušných všeobecne záväzných právnych predpisov.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku kontroly hospodárenia
Spolupráca	Zamestnanci obce a ZŠ a MŠ Malachov
3.	Kontrola administratívnej finančnej kontroly za II. polrok 2015
Predbežný termín plnenia	November 2015
Cieľ	Overiť dodržiavanie ustanovení zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole v súvislosti s vykonávaním administratívnej finančnej kontroly.
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. polrok 2015
Predbežný termín plnenia	September 2015

Cieľ	Overiť splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou v I. polroku 2015, 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	Starostka obce
5.	Vypracovanie stanoviska k návrhu programového rozpočtu na roky 2016-2018
Predbežný termín plnenia	December 2015
Cieľ	Kontrola dodržiavania príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a ich súlad s vypracovaným návrhom programového rozpočtu obce na roky 2016-2018.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
Spolupráca	Zamestnanci obce
6.	Tematická kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami poskytnutými z rozpočtu obce neziskovým organizáciám a združeniam na základe zmluvy s obcou v roku 2014
Predbežný termín plnenia	August 2015
Cieľ	Overiť či boli dodržané zmluvne dohodnuté podmienky použitia finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu obce
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku kontroly
Spolupráca	Zamestnanci obce a zástupcovia vybraných subjektov
7.	Kontrola dodržiavania zákona pri výkone práce vo verejnom záujme, zákona o odmeňovaní zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a dodržiavanie Zákonníka práce
Predbežný termín plnenia	Júl 2015
Cieľ	Overiť dodržiavanie zákona o výkone práce vo verejnom záujme č. 552/2003, zákona o odmeňovaní č. 553/2003 a Zákonníka práce 311/2001.pri odmeňovaní zamestnancov obce.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku kontroly
Spolupráca	Zamestnanci obce
8.	Následná finančná kontrola v zmysle zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite ZŠ a MŠ za I. polrok 2015
Predbežný termín plnenie	September 2015
Cieľ	Overiť hospodárenie s finančnými prostriedkami, dodržiavanie zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy a rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku kontroly hospodárenia
Spolupráca	Zamestnanci ZŠ a MŠ

Výkon kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky v II. polroku 2015 bude aktualizovaný a doplnený v prípade ďalších vznesených požiadaviek a uznesení obecného zastupiteľstva v zmysle ustanovení zákona o obecnom zriadení.

Dodržanie časového harmonogramu môže byť posunuté na základe rozhodnutia hlavnej kontrolórky obce v prípade väčšieho časového rozpätia trvania finančných kontrol, resp. v prípade výskytu problému a doplnenia ďalších kontrol.

Malachov
25 mája 2015

Ing. Ľubica Benická
hlavná kontrolórka obce Malachov