



OBEC MALACHOV

Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva

Obecné zastupiteľstvo
Dňa 9. decembra 2014

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na I. 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: 25. novembra 2014
Schválené uznesením č.

1. Návrh na uznesenie

Uznesenie č. / 2014
zo dňa 9. decembra 2014

Obecné zastupiteľstvo v Malachove po prerokovaní materiálu

A. schvaľuje

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

B. splnomocňuje

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 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. polrok 2015, vypracovanie stanoviska k návrhu záverečného účtu obce za rok 2014 a vykonanie kontrol plnenia opatrení z predchádzajúcich kontrolných akcií. Do návrhu plánu kontrolnej činnosti obce na I. polrok 2015 je zaradených 5 kontrolných akcií.

V I. polroku 2015 bude hlavný kontrolór komplexne preverovať hospodárenie s finančnými prostriedkami a majetkom obce. Cieľom kontroly je posúdiť či sa finančné operácie kontrolovaných subjektov vykonali správne v súlade so zákonom, či sa verejné zdroje rozpočtu obce využívali hospodárne, efektívne, účinne a účelne a 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 2015.

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 2015
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 zostavenia ročnej účtovnej závierky a inventarizácie majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov obce k 31.12. 2014
Predbežný termín plnenia	I. štvrťrok 2015
Cieľ	Overiť správnosť a úplnosť zostavenia ročnej účtovnej závierky obce za rok 2014, dodržiavanie ustanovení príslušných všeobecne záväzných právnych predpisov pri vykonávaní inventarizácie majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2014
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku kontroly hospodárenia
Spolupráca	Zamestnanci obce
Kontrolná akcia č. 3	Kontrola predbežnej finančnej kontroly za I. polrok 2015
Predbežný termín plnenia	II. štvrťrok 2015
Cieľ	Overiť dodržiavanie ustanovení zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole v súvislosti s vykonávaní predbežnej 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 rok 2014.
Predbežný termín plnenia	I. štvrťrok 2015
Cieľ	Overiť splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou v roku 2014, 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	Vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu obce za rok 2014
Predbežný termín plnenia	II. štvrťrok 2014
Cieľ	Kontrola dodržiavania príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a ich súlad s vypracovaným záverečným účtom obce.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
Spolupráca	Zamestnanci obce

Operatívne do plánu kontrol môžu byť zaradené požiadavky poslancov Obecného zastupiteľstva Malachov na vykonanie kontroly. Tieto kontroly budú uprednostnené a na základe ich rozsahu kontroly zo schváleného plánu kontrolnej činnosti budú presunuté do ďalšieho obdobia.

Malachov
25. novembra 2014

Ing. Ľubica Benická
hlavná kontrolórka obce Malachov

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2015 bol schválený obecným zastupiteľstvom na zasadnutí dňa 9.12.2014.