



OBEC MALACHOV

## Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva

Obecné zastupiteľstvo  
Dňa 14. decembra 2015

### Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce na I. polrok 2016

**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. novembra 2015  
Schválené uznesením č. XII/14/2015

## 1. Návrh na uznesenie

Uznesenie č. XII/14/ 2015  
zo dňa 14. novembra 2015

Obecné zastupiteľstvo v Malachove po prerokovaní materiálu

### **A. s c h v a ľ u j e**

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2016 v počte a štruktúre podľa tém, uvedených  
v tabuľkovej časti návrhu plánu kontrol

### **B. o p r á v ň u j e**

hlavného kontrolóra obce Malachov

v súlade s § 9 ods. 3 zákona o finančnej kontrole a audite a zmene a doplnení niektorých zákonov vykonávať finančnú kontrolu na mieste v obci Malachov a administratívnu kontrolu v organizáciách v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti a 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 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 I. polrok 2016. 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 I. polrok 2016

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 I. polrok 2016.

Cieľom kontroly je zabezpečiť v obci Malachov a v rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce hlavne:

- dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizáciu finančných operácií v obci Malachov a organizáciách v jej zriaďovateľskej pôsobnosti,
- dodržiavanie rozpočtu obce a organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti,
- dodržiavanie zákona o finančnej kontrole a audite,
- dodržiavanie uzatvorených zmlúv,
- dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie finančných prostriedkov z rozpočtu obce,
- správnosť a preukázateľnosť vykonávania finančnej operácie alebo jej časti, spoľahlivosť výkazníctva,
- ochrana majetku,
- včasné informovanie starostu obce a členov obecného zastupiteľstva o úrovni hospodárenia obce,
- overovať plnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených administratívnou finančnou kontrolou a kontrolou na mieste

a zároveň aj 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 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 výkonu základnej finančnej kontroly.

##### 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,
- kontrola dodržiavanie všeobecne záväzných nariadení obce Malachov.

## 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,
- kontrola dodržiavania základnej finančnej kontroly

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

### 4. Plán ostatnej činnosti

- kontrola vedenia centrálnej evidencie sťažností a petícií v obci Malachov,
- spracovanie stanoviska k záverečnému účtu obce Malachov,
- kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva,
- spracovanie podkladov, resp. pripomienok k zmluvám a rôznym materiálom, ktoré sú predmetom rokovania obecného zastupiteľstva.

## 5. Harmonogram kontrolnej činnosti

1.	<b>Kontrola na mieste v zmysle zákona o finančnej kontrole a audite obce Malachov za I. polrok 2016</b>
<b>Predbežný termín plnenie</b>	jún 2016
<b>Cieľ</b>	Overiť hospodárenie s finančnými prostriedkami, dodržiavanie zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy a rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.
<b>Výstup</b>	Návrh správy alebo správa o výsledku kontroly hospodárenia
<b>Spolupráca</b>	Zamestnanci obce
2.	<b>Kontrola zostavenia individuálnej účtovnej závierky obce za rok 2015</b>
<b>Predbežný termín plnenia</b>	marec 2016
<b>Cieľ</b>	Overiť správnosť a úplnosť zostavenia individuálnej ročnej účtovnej závierky obce za rok 2015, dodržiavanie ustanovení príslušných všeobecne záväzných právnych predpisov.
<b>Výstup</b>	Návrh správy alebo správa o výsledku kontroly hospodárenia
<b>Spolupráca</b>	Zamestnanci obce
3.	<b>Kontrola dodržiavania základnej finančnej kontroly za I. štvrt'rok 2016</b>
<b>Predbežný termín plnenia</b>	máj 2016
<b>Cieľ</b>	Overiť dodržiavanie ustanovení zákona o finančnej kontrole a audite v súvislosti s vykonávaním základnej finančnej kontroly.
<b>Výstup</b>	Návrh správy alebo správa o výsledku kontroly hospodárenia
<b>Spolupráca</b>	Zamestnanci obce
4.	<b>Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou za II. polrok 2015</b>
<b>Predbežný termín plnenia</b>	jún 2016

<b>Cieľ</b>	Overiť splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou v II. polroku 2015, 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 kontroly hospodárenia
<b>Spolupráca</b>	Starostka obce
<b>5.</b>	<b>Vypracovanie stanoviska záverečnému účtu za rok 2015</b>
<b>Predbežný termín plnenia</b>	Máj 2015
<b>Cieľ</b>	Kontrola dodržiavania príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a ich súlad s vypracovaným návrhom záverečného účtu
<b>Výstup</b>	Návrh správy alebo správa o výsledku kontroly hospodárenia
<b>Spolupráca</b>	Zamestnanci obce
<b>6.</b>	<b>Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami poskytnutými z rozpočtu obce neziskovým organizáciám a združeniam na základe zmluvy s obcou v roku 2015</b>
<b>Predbežný termín plnenia</b>	Apríl 2015
<b>Cieľ</b>	Overiť či boli dodržané zmluvne dohodnuté podmienky použitia finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu obce
<b>Výstup</b>	Návrh správy alebo správa o výsledku kontroly hospodárenia
<b>Spolupráca</b>	Zamestnanci obce a zástupcovia vybraných subjektov
<b>7.</b>	<b>Administratívna finančná kontrola v zmysle zákona o finančnej kontrole a audite ZŠ a MŠ za I. polrok 2016</b>
<b>Predbežný termín plnenie</b>	jún 2016
<b>Cieľ</b>	Overiť hospodárenie s finančnými prostriedkami, dodržiavanie zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy a rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.
<b>Výstup</b>	Návrh správy alebo správa o výsledku kontroly hospodárenia
<b>Spolupráca</b>	Zamestnanci ZŠ a MŠ

Výkon kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky v I. polroku 2016 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  
27. novembra 2015

Ing. Ľubica Benická  
hlavná kontrolórka obce Malachov