



Obecnému zastupiteľstvu
v Náne

Na rokovanie dňa:

K bodu rokovania č.:

Názov materiálu:

**NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY OBCE NÁNA
NA 1. POLROK 2019**

Predkladá:

Mgr. Lívia Vörös

hlavná kontrolórka obce Nána

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo

I./ schvaľuje bez výhrad

plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky
obce Nána na 1. polrok 2019

II./ poveruje

hlavnú kontrolórku výkonom kontrol podľa
plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2019

Vypracovala: Mgr. Lívia Vörös

Materiál obsahuje:

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Nána na 1. polrok 2019



NÁVRH

PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY OBCE NÁNA NA 1.POLROK 2019

v súlade s ustanovením § 18f, odst. 1 písm. b) zákona SNR č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov predkladám obecnému zastupiteľstvu v NÁNE

Kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky sa riadi zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorý upravuje pravidlá, ciele a spôsob vykonávania finančnej kontroly, ktorou sa overuje dodržiavanie všeobecne záväzných nariadení, dodržiavanie hospodárnosti a účinnosti pri hospodárení s verejnými finančnými prostriedkami.

Kontrola efektívnosti správy sa vykonáva zisťovaním, analyzovaním:

- ✓ systému správy, jej jednotlivých úsekov a organizačných zložiek,
- ✓ vzťahu medzi rozsahom činnosti správy, ich usporiadaním a organizačným zabezpečením týchto činností,
- ✓ využívania ľudských zdrojov a technických prostriedkov,
- ✓ toku informácií v správe.

Výkon kontroly je všeobecne orientovaný na:

- dodržiavanie legislatívy, účinností, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami a s majetkom obce v podmienkach obecnej samosprávy,
- dodržiavania všeobecne záväzných nariadení,
- plnenia uznesení obecného zastupiteľstva,
- dodržiavania interných predpisov,
- vykonávania základnej, administratívnej finančnej kontroly a kontroly na mieste,
- splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a odstránenie ich príčin,
- prípravu, plnenie a hodnotenie (monitoring) rozpočtu,
- kontrola hospodárenia s finančnými a materiálnymi prostriedkami, kontrola použitia poskytnutých účelových dotácií a nenávratnej finančnej pomoci v nadväznosti na všeobecne záväzné právne predpisy, najmä na zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve zákon č. 25/2006 Z. o verejnom obstarávaní, zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, usmernení obecného úradu a vnútorných organizačných noriem.

Kontrolná činnosť sa riadi pravidlami kontrolnej činnosti. Pravidlá kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Nána - vydané v súlade s ustanovením § 18e zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov dňa 13.07.2017, schválené bez výhrad na zasadnutí OZ dňa 26.09.2017, uznesením č. 29/26092017.

Kontrolnej činnosti podlieha:

- Obecný úrad, rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené obcou,
- právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť, a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku,
- osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.



KONTROLNÁ ČINNOSŤ v 1. polroku r. 2019:

- Kontrola vykonávania finančnej kontroly podľa zákona č. 537/2015 Z. z. o finančnej kontrole a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Termín kontroly: priebežne.
- Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa os. predpisov (Zák. č. 278/1993 Z.z. o správe majetku štátu). Termín kontroly: priebežne.
- Kontrola platieb za miestny poplatok – komunálny odpad a drobné stavebné odpady; systém, pôsob a účinnosť vymáhania pohľadávok za tento miestny poplatok. Termín kontroly: priebežne.
- Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce. Termín kontroly: priebežne.
- Kontrola tvorby a použitia mimorozpočtových prostriedkov (vlastných príjmov) za rok 2019 v ZŠ a MŠ Nána. Termín kontroly: priebežne.
- Kontrola dodržiavania VZN obce a zmluvných podmienok pri použití účelových dotácií z rozpočtu obce. Kontrola poskytnutia a čerpania dotácii v roku 2018. Termín kontroly: 1Q2019.
- Kontrola plnenia uznesení Obecného zastupiteľstva. Termín kontroly: priebežne.
- Kontrola vybavovania sťažností. Termín kontroly: priebežne.
- Kontrola zverejňovania dokumentov na webovom sídle obce. Termín kontroly: 1x za štvrtrok.
- Výkon konkrétnej kontroly v prípade, že o to požiada obecné zastupiteľstvo, výkon kontroly na základe podnetov poslancov, občanov a z poznatkov pri výkone kontrolnej činnosti.
- Kontroly vykonávané z vlastného podnetu, na základe poznatkov z vyhodnotenia písomných podaní, o ktorých sa hlavná kontrolórka dozvedela pri výkone svojej činnosti v prípadoch, ktoré nestrpia odklad.

Kontrolná činnosť sa nevzťahuje na konanie, v ktorom o právach, právom chránených záujmoch alebo o povinnostiach právnických osôb alebo fyzických osôb rozhoduje obec v správnom konaní podľa § 27 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p..

PRÍPRAVA A TVORBA KONCEPČNÝCH A METODICKÝCH MATERIÁLOV – VYPRACOVANIE STANOVÍSK A SPRÁV

- V zmysle ustanovenia § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, vypracovanie odborného stanoviska k Záverečnému účtu za rok 2018, pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve.
- Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 2. polrok 2019.
- Vypracovanie a predloženie správy o výsledku kontrol priamo OZ na jeho najbližšom zasadnutí. Vypracovanie správy o kontrolnej činnosti za rok 2018.

OSTATNÉ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY:

- ✓ Povinná účasť na zasadnutiach obecnej rady a obecného zastupiteľstva (§ 18f ods. 2 zákona 369/1990 Zb. v z.n.p.). Účasť na zasadnutiach komisií zriadených obecným zastupiteľstvom.
- ✓ Plán kontroly je variabilný z pohľadu vznesených požiadaviek obecného zastupiteľstva. Zmeny vo výkone kontroly môžu nastať v závislosti od kontrolovanej problematiky, závažnosti, množstva agendy a časovej náročnosti.
- ✓ Spolupráca pri vypracovaní VZN, smerníc, noriem, metodických pokynov a vzorov tlačív.
- ✓ Spoluúčasť pri riešení aktuálnych problémov týkajúcich sa obce, metodická pomoc pracovníkom OcÚ.



-
- ✓ Plán kontrolnej činnosti je v zmysle § 18e zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov poverením na vykonanie finančnej kontroly.
 - ✓ Zvyšovanie si odbornej kvalifikácie účasťou na školeniach a seminároch v zmysle Zákonníka práce

V Náne, 15.11.2018

Mgr. Lívia Vörös
hlavná kontrolórka obce

Návrh plánu kontrolnej činnosti bol zverejnený dňa na úradnej tabuli obce Nána a na webovej stránke obce v súlade so zákonom č. 369/1990 Z. z. § 18 f ods. 1 písm. b/.

Návrh plánu schválený uznesením, dňa