



Obecnému zastupiteľstvu  
v Náne

Na rokovanie dňa: 12. 12. 2015  
K bodu rokovania č.: 4

**Názov materiálu:**

**NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY OBCE NÁNA  
NA 1. POLROK 2016**

**Predkladá:**

Mgr. Lívia Vörös

hlavná kontrolórka obce Nána

**Návrh na uznesenie:**

Obecné zastupiteľstvo

**schvaľuje bez výhrad**

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej  
kontrolórky obce Nána na 1. polrok 2016

Vypracovala: Mgr. Lívia Vörös

**Materiál obsahuje:**

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Nána na 1. polrok 2016



## NÁVRH

### PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY OBCE NÁNA NA 1.POLROK 2016

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. 502/2001 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, účinnosti, 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 predbežnej finančnej kontroly,
- splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a odstránenie ich príčin,
- prípravu, plnenie a hodnotenie (monitoring) rozpočtu,
- kontrola hospodárenia s finančnými a materiálmi 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

- Kontrola vykonávania predbežnej, priebežnej a následnej finančnej kontroly podľa zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
- Kontrola platieb za miestny poplatok – komunálny odpad a drobné stavebné odpady; systém, pôsob a účinnosť vymáhania pohľadávok za tento miestny poplatok.
- Kontrola nedaňových príjmov – príjmy z prenájmu budov, objektov, priestorov.
- Kontrola tvorby a použitia mimorozpočtových prostriedkov (vlastných príjmov) za rok 2016 v ZŠ a MŠ Nána.
- Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem pri povinnom zverejňovaní zmlúv, faktúr a objednávok.



- Kontrola dodržiavania VZN obce a zmluvných podmienok pri použití účelových dotácií z rozpočtu obce. Kontrola poskytnutia a čerpania dotácie v roku 2016.
- Kontrola vybavovania sťažností, vedenia centrálnej evidencie sťažností a petícií doručených obci Nána. Vybavovanie sťažností a petícií ak sú postúpené hlavnej kontrolórke starostkou obce.
- Kontrola plnenia uznesení Obecného zastupiteľstva.
- 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.

#### 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 2015, pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve.
- Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 2. polrok 2016.
- Vypracovanie a predloženie správy o výsledku kontrol, hlavná kontrolórka predkladá obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku. Vypracovanie správy o kontrolnej činnosti za rok 2015.

#### 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
- ✓ Plán kontrolnej činnosti je v zmysle ustanovenia §12 ods.2 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a § 18e zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov poverením na vykonanie následnej finančnej kontroly.

V Náne, 20.11.2015

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 .....