



OBEC BREZANY

Hlavný kontrolór

NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE BREZANY NA II. POLROK 2016

V zmysle § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór obce predkladá Obecnému zastupiteľstvu Brezany Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2016.

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Brezany na II. polrok 2016

Kontrolná činnosť

1. Kontrola plnenia uznesení Obecného zastupiteľstva Brezany.
2. Kontrola miestnych daní a miestneho poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady, platby daní.
3. Kontrola hospodárenia a čerpania schváleného rozpočtu za r. 2016 za II. polrok 2016.
4. Kontrola evidencie tvorby a používania fondov obce.
5. Finančná kontrola prvotných dokladov – pokladničné doklady, faktúry, podklady ku mzdám, mzdy.
6. Inventarizácia vedenie pokladne obce a finančná hotovosť.
7. Kontrola základných dokumentov obce – aktuálnosť, zverejnenie.
8. Kontrola zverejnenia povinne zverejňovaných informácií podľa §5 zákona o slobode informácií na webovom sídle obce a školy.
9. Účelové kontroly na základe poverenia starostom obce a obecným zastupiteľstvom.

Plnenie úloh hlavného kontrolóra

1. Vypracovanie správ o kontrolnej činnosti.
2. Vypracovanie odborného stanoviska k rozpočtu obce na rok 2016.
3. Účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva.

Ďalšia činnosť hlavného kontrolóra obce

1. Vypracovanie a predloženie správy o kontrolnej činnosti za rok 2016.
2. Vypracovanie a predloženie správy o vybavovaní sťažností za rok 2016.
3. Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu obce za rok 2016.
4. Návrh plánu kontrolnej činnosti na rok 2017.
5. Spolupráca pri vypracovaní VZN, koncepčných materiálov, základných organizačných pravidiel a vnútorných smerníc obce.
6. Zvyšovanie odbornej kvalifikácie, vzdelávanie – účasť na odborných seminároch, školeniach.

V zmysle predloženého plánu kontrolnej činnosti nemusí byť dodržané poradie vykonávania jednotlivých kontrol. Zmeny vo výkone kontroly môžu nastať v závislosti od kontrolovanej problematiky, závažnosti a množstva zistených nedostatkov a z toho vyplývajúceho časového rozsahu jednotlivých kontrol ako aj z dôvodu, že sa vyskytnú okolnosti, na základe ktorých bude potrebné vykonať iné náhodné kontroly.

Brezany, 01. 06. 2016

Predkladá: RNDr. Edita Brisudová
hlavný kontrolór obce

Pravidlá kontrolnej činnosti a úlohy hlavného kontrolóra obce Brezany

(v zmysle § 18e a § 18f zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov)

Pravidlá kontrolnej činnosti

1. Pri výkone kontrolnej činnosti hlavný kontrolór postupuje podľa pravidiel, ktoré ustanovuje osobitný zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
2. Ďalšie podrobnosti o pravidlách kontrolnej činnosti môže ustanoviť obec uznesením.

Úlohy hlavného kontrolóra

1. Vykonáva kontrolu v rozsahu ustanovení § 18d zákona č. 369/1990 Zb., kontrolnou činnosťou sa rozumie:
 - a. kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov zákona NR SR č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov,
 - b. kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce,
 - c. kontrola vybavovania sťažností v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení zákona č. 289/2012 Z. z., 386/2015 Z. z.,
 - d. kontrola vybavovania petícií v zmysle zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení zákona č. 242/1998 Z. z., 112/2010 Z. z., 29/2015 Z. z.,
 - e. kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce,
 - f. kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva,
 - g. kontrola dodržiavania interných predpisov obce,
 - h. kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi – napr. zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
2. Vykonáva ďalšiu kontrolu úloh vyplývajúcich z pôsobnosti obce.
3. Predkladá obecnému zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov návrh plánu kontrolnej činnosti, ktorý musí byť najneskôr 15 dní pred prerokovaním v zastupiteľstve zverejnený spôsobom v obci obvyklým.
4. Vypracúva odborné stanoviská k návrhu rozpočtu obce a k návrhu záverečného účtu obce pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve.
5. Predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí.
6. Predkladá obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.
7. Spolupracuje so štátnymi orgánmi vo veciach kontroly hospodárenia s prostriedkami pridelenými obci zo štátneho rozpočtu alebo zo štrukturálnych fondov Európskej únie,
8. Vybavuje sťažnosti v zmysle § 11 zákona č. 9/2010 Z. z..
9. Je povinný vykonať kontrolu, ak ho o to požiada obecné zastupiteľstvo.
10. Plní ďalšie úlohy ustanovené osobitným zákonom.
11. Zúčastňuje na zasadnutiach obecného zastupiteľstva s hlasom poradným, môže sa zúčastňovať aj na zasadnutiach komisií zriadených obecným zastupiteľstvom.
12. Je oprávnený nahliadať do dokladov, ako aj do iných dokumentov v rozsahu kontrolnej činnosti podľa § 18d zákona č. 369/1990 Zb..
13. Na požiadanie je povinný bezodkladne sprístupniť výsledky kontrol poslancom alebo starostovi.

Brezany, 01. 06. 2016

Predkladá: RNDr. Edita Brisudová
hlavný kontrolór obce