

Ing. Milan Marchevský, hlavný kontrolór obce Malý Šariš

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na rok 2016

Rozsah kontrolnej činnosti:

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra bude v súlade s § 18b zák. 369/1990 v rozsahu primeranom k dohodnutému rozsahu 5 %-ho pracovného úväzku rámcové zameraná hlavne na kontrolu pod ktorou sa rozumie:

- 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,
- kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce,
- kontrola vybavovania sťažností a petícií,
- kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podlieha:

- a) obecný úrad,
- b) rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené obcou,
- c) 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,
- d) 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.

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok rok 2016

- vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu obce za rok 2015
- kontrola dodržiavanie Zásad poskytovania a vyúčtovania dotácií z rozpočtu obce zo rok 2015
- kontrola dodržiavanie zásad vedenia pokladničných a účtovných operácií zo zreteľom na dodržiavanie zákona 431/2002 o účtovníctve , na dodržiavanie zásad hospodárnosti, efektívnosti , účinnosti a účelnosti vynaložených prostriedkov a zásad finančnej kontroly a kontrola dodržiavania zásad predbežnej finančnej kontroly v podmienkach obce Malý Šariš.
- metodická pomoc pri príprave všeobecne záväzných nariadení a interných smerníc a dokumentov obce

Druhý polrok 2016 (do 30.10.2016)

- priebežná správa o kontrole čerpania rozpočtu obce za I. polrok 2016 s prípadným návrhom na prijatie opatrení
- následná kontrola plnenia doporučených opatrení z predchádzajúcich kontrol
- kontrola vedenia pokladničných a účtovných operácií zo zreteľom na dodržiavanie zásad hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti vynaložených prostriedkov a zásad finančnej kontroly
- kontrola vybavovania sťažností, podnetov a petícií v zmysle zákona c. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach a zákona c. 242/1998 Z.z., ktorým sa mení a doplna zákon c. 85/1990 Z.z. o petičnom práve
- ďalšie úlohy, ktoré sú ustanovené osobitným zákonom (napr. zákon c. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p., vypracovanie stanoviska k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania).
- iné úlohy podľa uznesenia OcZ

Iná priebežná činnosť hlavného kontrolóra

- účasť na rokovaníach obecného zastupiteľstva podľa časových možností,
- metodická pomoc pri :
 - zostavovaní a úpravách rozpočtu
 - výkone funkcie správcu daní obcou a zabezpečovaní daňových pohľadávok, , resp. pri iných záležitostiach týkajúcich sa správy majetku alebo výkonu samosprávnych funkcií obcou
- zvyšovanie odbornej spôsobilosti ako nutnosti reagovania za zmeny resp. novoprijaté právne predpisy týkajúce sa územnej samosprávy (účasť na školeniach , seminároch , rokovaníach celoslovenského a regionálneho združenia hlavných kontrolórov Slovenska).

V Malom Šariši , december 2015



Ing. Marchevský Milan
hl. kontrolór