

**Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra
obce Jarok na 1. polrok 2016**
(Návrh)

A. Dôvodová správa:

Hlavný kontrolór obce Jarok vykonáva kontrolnú činnosť nezávisle a nestranne v súlade so základnými pravidlami kontrolnej činnosti.

V súlade s § 18 f ods. 1 písm. b) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n .p. 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 OZ zverejnený spôsobom v obci obvyklým.

B. Rozsah kontrolnej činnosti

1) Kontrolnou činnosťou v podmienkach obce sa rozumie kontrola:

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

2) Kontrolnej činnosti podľa tohto zákona 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.

3) Kontrolná činnosť podľa odseku 1 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.

Pravidlá kontrolnej činnosti

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

C. Úlohy hlavného kontrolóra

- Hlavný kontrolór

- a) vykonáva kontrolu v rozsahu ustanovení § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
 - b) 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,
 - c) vypracúva odborné stanoviská k návrhu rozpočtu obce a k návrhu záverečného účtu obce pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve,
 - d) predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí,
 - e) predkladá obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku,
 - f) spolupracuje so štátnymi orgánmi vo veciach kontroly hospodárenia s prostriedkami pridelenými obci zo štátneho rozpočtu alebo zo štrukturálnych fondov Európskej únie,
 - g) vybavuje sťažnosti, ak tak ustanovuje osobitný zákon,
 - h) je povinný vykonať kontrolu, ak ho o to požiada obecné zastupiteľstvo,
 - i) plní ďalšie úlohy ustanovené osobitným zákonom.
- Hlavný kontrolór sa zúčastňuje na zasadnutiach obecného zastupiteľstva a obecnej rady s hlasom poradným; môže sa zúčastňovať aj na zasadnutiach komisií zriadených obecným zastupiteľstvom.
- Hlavný kontrolór je oprávnený nahliadať do dokladov, ako aj do iných dokumentov v rozsahu kontrolnej činnosti podľa § 18d zákona č. 369/1990 Zb.
- Hlavný kontrolór je povinný na požiadanie bezodkladne sprístupniť výsledky kontrol poslancom alebo starostovi.

D. Harmonogram kontrolnej činnosti

P. č.	Úloha	Termín	Kontrolovaný subjekt	Oblasť kontroly	Vyhodnotenie/ Poznámka
1.	Kontrola plnenia prijatých uznesení OZ	Priebežne	Obecný úrad Jarok	Všeobecná	Správa z kontroly plnenia uznesení predložená OZ na každom riadnom zasadnutí.
2.	Kontrola vedenia evidencie zmlúv, zverejňovanie zmlúv v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám	Február - Marec 2016	Obecný úrad Jarok – všetky referáty	Administratívna	Správa z kontroly/ Návrh správy z kontroly
3.	Kontrola použitia poskytnutých transferov organizáciám v obci za rok 2014	Apríl - Máj 2016	Organizácie, ktorým bola poskytnutá dotácia z rozpočtu obce v roku 2014	Finančná	Správa z kontroly/ návrh správy z kontroly
4.	Preverenie podnetov v súlade s § 11 ods. 8 zákona č. 3074/2014 Z.z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov	Priebežne	Obecný úrad Jarok, ZŠ s MŠ Jarok	Administratívna	HK je zodpovednou osobou, v prípade prijatia podnetu postupuje v súlade s Internou smernicou
5.	Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2016	Jún 2016	-	-	Plán kontrolnej činnosti HK obce Jarok na II. polrok 2016

6.	Vzdelávanie, odborná príprava, účasť na seminároch a školeniach	Priebežne	-	-	-
----	---	-----------	---	---	---

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 či doplnenia ďalších kontrol.

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo v Jarke po prerokovaní materiálu

Plán kontrolnej činnosti HK obce Jarok na I. polrok 2016

schvaľuje

.....
Bc. Oľga Švihoríková
hlavný kontrolór obce

V Jarke, dňa 02.02.2016