

**Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra
obce Jarok na I. polrok 2020**

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 2020

Návrh bol v zákonnej lehote – t. j. 15 dní pred prerokovaním v OZ zverejnený na web sídle obce Jarok a na úradnej tabuli obce Jarok

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

- - 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 štatút obce
 - h) je povinný vykonať kontrolu, ak ho o to požiada obecné zastupiteľstvo, alebo starosta, ak vec neznesie odklad
 - 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	Obec Jarok	Všeobecná	Správa z kontroly plnenia uznesení predložená OZ na každom riadnom zasadnutí.
2.	Vypracovanie a predloženie správy o kontrolnej činnosti za rok 2019	Január 2020	-	Administratívna	Správa z kontrolnej činnosti za rok 2019
3.	Kontrola vybavovania petícií za rok 2019	Február 2020	Obec Jarok	Administratívna	Správa z kontroly/ návrh správy z kontroly
5.	Povinnosť sledovať stav a vývoj dlhu obce v zmysle § 17 ods.15 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy k 31.12.2019	Marec 2020	Obec Jarok	Finančná	Správa z kontroly/ návrh správy z kontroly
6.	Preverenie podnetu z Okresnej prokuratúry Nitra číslo Pd157/19/4403-2 vo veci nakladania s majetkom obce Jarok	Január 2020	Obec Jarok	Finančná	Správa z kontroly/ návrh správy z kontroly
7.	Preverenie podnetu z Okresnej prokuratúry Nitra číslo Pd 205/19/4403-2	Február 2020	Obec Jarok	Finančná	Správa z kontroly/ návrh správy z kontroly

8.	Preverenie podnetu z Okresnej prokuratúry Nitra číslo Pd 154/19/4403-6	Marec 2020	Obec Jarok	Finančná	Správa z kontroly/ návrh správy z kontroly
9.	Preverenie podnetu z Okresnej prokuratúry Nitra číslo Pd 210/19/4403-2	Apríl 2020	Obec Jarok	Finančná	Správa z kontroly/ návrh správy z kontroly
10.	Preverenie podnetu z Okresnej prokuratúry Nitra číslo Pd 157/19/4403-4	Máj 2020	Obec Jarok	Finančná	Správa z kontroly/ návrh správy z kontroly
11.	Preverenie podnetu z Úradu pre verejné obstarávanie číslo 10420-6000/2019-OD1	Jún 2020	Obec Jarok	Finančná	Správa z kontroly/ návrh správy z kontroly
12.	Preverenie podnetu z Úradu pre verejné obstarávanie číslo 12378-6000/2019-OD/1	Jún 2020	Obec Jarok	Finančná	Správa z kontroly/ návrh správy z kontroly
13.	Preverenie podnetu z Úradu pre verejné obstarávanie číslo 12379-6000/2019-OD/1	Jún 2020	Obec Jarok	Finančná	Správa z kontroly/ návrh správy z kontroly
17.	Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu obce Jarok za rok 2019	Jún 2020	Obec Jarok	Finančná, administratívna	Odborné stanovisko HK k záverečnému účtu
19.	Preverenie podnetov v súlade s § 10 zákona č. 54/2019 Z.z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov	Priebežne	Obec Jarok, ZŠsMŠ Jarok	Administratívna	HK je zodpovednou osobou,,vid' IS č. 1/2019

20.	Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2020	Jún 2020	-	-	Plán kontrolnej činnosti HK Jarok na II. polrok 2020
22.	Spoluúčasť pri riešení aktuálnych problémov týkajúcich sa obce, metodická pomoc pracovníkom OcÚ, miestnym organizáciám.	Priebežne	Obec Jarok , rozpočtové organizácie	Všeobecná	-
23.	Ostatné kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti, prípadne kontroly na základe uznesenia OZ a požiadavky starostu obce.	Priebežne, podľa uznesenia OZ	-	-	Správa z kontroly/ návrh správy z kontroly
24.	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, prekážok v práci či doplnenia ďalších kontrol.

.....
Mgr. Oľga Švihoríková
hlavný kontrolór obce

V Jarku, dňa 25. 11. 2019