

**Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra  
obce Jarok na II. 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 II. 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 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.

## 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 použitia poskytnutej dotácie ZŠsMŠ sociálne znevýhodneným žiakom za rok 2015	September 2016	ZŠs MŠ Jarok	Finančná	Správa z kontroly/ návrh správy z kontroly
3.	Kontrola procesu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky v podmienkach miestnej samosprávy k 31.12.2015	Október 2016	Obecný úrad Jarok	Finančná, Administratívna	Správa z kontroly/ návrh správy z kontroly
4.	Vypracovanie stanoviska HK k návrhu viacročného programového rozpočtu na roky 2017-2019	November 2016	Obecný úrad Jarok	Finančná	Odborné stanovisko HK k návrhu viacročného rozpočtu obce na roky 2017-2019
5.	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, ZŠsMŠ Jarok	Administratívna	HK je zodpovednou osobou, v prípade prijatia podnetu postupuje v súlade s Internou smernicou
6.	Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2017	December 2016	-	-	Plán kontrolnej činnosti HK Jarok na I. polrok 2017

7.	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.	Priebežne, podľa uznesenia OZ	-	-	Správa z kontroly/ Návrh správy z kontroly
8.	Zvyšovanie odbornosti v oblasti kontroly účasťou na odborných seminároch a školeniach organizovaných ZHK SR a inými vzdelávacími inštitúciami	Priebežne	-	-	Metodické usmernenia pre pracovníkov obce a rozpočtových organizácií
9.	Povinnosť sledovať stav a vývoj dlhu obce v zmysle § 17 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy	Priebežne	Obecný úrad Jarok	Finančná	Správa z kontroly/ Návrh správy z kontroly
10.	Kontrola čerpania rozpočtu obce	Priebežne	Obecný úrad Jarok	Finančná	Správa z kontroly/Návrh správy z kontroly/ Stanovisko k čerpaniu rozpočtu obce/ Stanovisko k úpravám rozpočtu obce
11.	Spoluúčasť pri riešení aktuálnych problémov týkajúcich sa obce, metodická pomoc pracovníkom OcÚ, miestnym organizáciám a spolkom	Priebežne	Obecný úrad, rozpočtové organizácie, miestne organizácie a spolky	Všeobecná	-

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 Jarku po prerokovaní materiálu

Plán kontrolnej činnosti HK obce Jarok na II. polrok 2016

**schvaľuje**

V Jarku dňa 24.08.2016

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

## Úprava rozpočtu- rozpočtové opatrenie č.2

## Príloha k zápisnici

Položka	Schválený rozpočet	Úprava rozpočtu	Upravený rozpočet
<b>Daňové príjmy /podielové dane/</b>	<b>565635,00</b>	<b>0,00</b>	<b>565635,00</b>
<b>Nedaňové príjmy z toho:</b>	<b>90138,20</b>	<b>5268,86</b>	<b>95407,06</b>
žumpy	1958,00	4475,00	6433,00
Poplatky za obrusy	29,00	259,00	288,00
Vodovodné prípojky	127,98	248,94	376,92
Napojenie na kanalizačnú sieť	99,58	99,58	199,16
Napojenie na vodu	82,98	165,96	248,94
Rozbitý riad	5,66	20,38	26,04
<b>Transféry Z toho:</b>	<b>319197,19</b>	<b>51,00</b>	<b>15000,00</b>
Dotácia na stravu HN	152,00	51,00	203,00
<b>Kapitálové dotácie</b>	<b>238000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>238000,00</b>
<b>Kapitálové príjmy /predaj pozemku/</b>	<b>6016,34</b>	<b>0,00</b>	<b>6016,34</b>
<b>Finančné operácie</b>	<b>8315,000</b>	<b>45528,82</b>	<b>53843,82</b>
<b>Príjmy spolu:</b>	<b>1227301,73</b>	<b>50848,68</b>	<b>1278150,41</b>
<b>Položka podľa programov</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Úprava rozpočtu</b>	<b>Upravený rozpočet</b>
1-Plánovanie z toho:	27942,12	1597,68	29539,80
Školský úrad	11362,12	1597,68	12959,80
2-Propagácia a marketing	2250,00	0,00	2250,00
3-Služby občanom z toho:	3202,90	0,00	3202,90
4-Bezpečnosť, právo a poriadok	7135,78	0,00	7135,78
5- Odpadové hospodárstvo	61046,21	0,00	61046,21
6-Komunikácie	6500,00	6500,00	13000,00
7-Vzdelávanie z účtu obce	43168,52	0,00	43168,52
Vzdelávanie	462756,20	51,00	462807,20
8-Šport	7500,00	0,00	7500,00
9- Kultúra	10350,00	0,00	10350,00
10-Prostredie pre život	77300,00	0,00	77300,00
11-Sociálne služby	14500,00	0,00	14500,00
12-Obecný úrad	200650,00	0,00	200650,00
<b>Bežné výdavky spolu:</b>	<b>924301,73</b>	<b>8148,68</b>	<b>932450,41</b>

Kapitálové výdavky	Schválený rozpočet	Úprava rozpočtu	Upravený rozpočet
Kanalizácia	15000,00	0,00	15000,00
Nadstavba ZŠ	0,00	400000,00	40000,00
Školská kuchyňa	0,00	2700,00	2700,00
<b>Spolu</b>	<b>15000,00</b>	<b>42700,00</b>	<b>57700,00</b>

Finančné operácie	Schválený rozpočet	Úprava rozpočtu	Upravený rozpočet
Splácanie úverov	278000,00	0,00	278000,00
Leasing traktor	10000,00	0,00	10000,00
Finančné operácie	288000,00	0,00	288000,00

#### Rekapitulácia:

Príjmy	Schválený rozpočet	Úprava rozpočtu č.1	Úprava rozpočtu č.2
Bežné príjmy	941340,00	974970,39	<b>980290,25</b>
Kapitálové príjmy	278000,00	244016,34	<b>244016,34</b>
Finančné operácie	8315,00	8315,00	<b>53843,82</b>
<b>Spolu</b>	<b>1227655,00</b>	<b>1227301,73</b>	<b>1278150,41</b>

Výdavky	Schválený rozpočet	Úprava rozpočtu č. 1	Úprava rozpočtu č.2
Bežné výdavky	884655,00	924301,73	<b>932450,41</b>
Kapitálové výdavky	55000,00	15000,00	<b>57700,00</b>
Finančné operácie	288000,00	288000,00	<b>288000,00</b>
<b>Spolu</b>	<b>1227655,00</b>	<b>1227301,73</b>	<b>1278150,41</b>