



## **OBEC BREZANY**

### **Hlavný kontrolór**

## **NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE BREZANY NA II. POLROK 2017**

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 2017.

### **Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Brezany na II. polrok 2017**

#### **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 II. polrok 2017.
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 č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon 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 2017.
3. Účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva.

#### **Ďalšia činnosť hlavného kontrolóra obce**

1. Vypracovanie a predloženie správy o kontrolnej činnosti za rok 2017.
2. Vypracovanie a predloženie správy o vybavovaní sťažností za rok 2017.
3. Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu obce za rok 2017.
4. Návrh plánu kontrolnej činnosti na rok 2018.
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, 14. 06. 2017

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, 14. 06. 2017

Predkladá: RNDr. Edita Brisudová  
hlavný kontrolór obce