

**NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI
HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE KAMENNÁ PORUBA
NA I. POLROK 2019**

V zmysle § 18f ods. 1. písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a o zmene a doplnení niektorých zákonov hlavný kontrolór obce predkladá Obecnému zastupiteľstvu v obci Kamenná Poruba plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na I. polrok 2019, ktorý bol zverejnený spôsobom obvyklým v obci najneskôr 15 dní pred rokovaním v obecnom zastupiteľstve.

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Kamenná Poruba na I. polrok 2019

V zmysle § 18d a 18f zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov bude činnosť hlavného kontrolóra obce zameraná v I. polroku roka 2019 na nasledovne:

Rozsah kontrolnej činnosti v zmysle § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov:

1.Plán výkonu programovej kontrolnej činnosti

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra obce Kamenná Poruba I. polroku 2019 bude vykonávaná v súlade s príslušnými právnymi ustanoveniami, najmä:

- zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov
- zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov
- zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov
- zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Návrh kontrolnej činnosti:

- ❖ kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva od roku 2018 až po rok 2019
- ❖ kontrola platných VZN obce Kamenná Poruba podľa § 6 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p., **s cieľom** overiť súlad vybraných VZN obce Chminianske Jakubovany s platnými právnymi predpismi;

- ❖ Kontrola dodržiavania zákona o slobodnom prístupe k informáciám č. 211/2000 Z. z. v platnom znení pri povinnom zverejňovaní informácií, zmlúv, faktúr a objednávok v podmienkach obce Kamenná Poruba.
- ❖ Kontrola aktuálnosti prijatých interných smerníc obce Kamenná Poruba

2/ Príprava a tvorba koncepčných a metodických materiálov

/vyplývajúce zo zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení /

1. Vypracovanie správy o kontrolnej činnosti za rok 2019
2. Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu obce Kamenná Poruba za rok 2019 na základe kontroly dodržiavania príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a ich súlad s vypracovaným záverečným účtom obce
3. Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti za II. polrok 2019

Postup kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce v I. polroku 2019 sa bude riadiť:

a/ § 18e zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení a

3/ Ďalšia činnosť hlavného kontrolóra obce:

- spolupráca pri vypracovaní VZN, základných organizačných pravidiel a vnútorných smerníc obce a OcÚ,
- vzdelávanie – školenia , semináre RVC a ZHK SR na vybrané témy, sledovanie zmien, doplnkov zákonov ktoré úzko súvisia so samosprávou a jej činnosťou.

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2019 bude priebežne aktualizovaný a dopĺňaný v prípade vznesených požiadaviek a uznesení Obecného zastupiteľstva Kamenná Poruba.

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.

Rozsah a obsah jednotlivých kontrolných akcií závisí od výšky pracovného úväzku hlavného kontrolóra, ako aj od prípadných požiadaviek Obecného zastupiteľstva na vykonanie mimoriadnych kontrol.

4.Plán bežnej činnosti v zmysle pravidiel kontrolnej činnosti

Vychádza z bežnej praxe a príslušných ustanovení zákonov, ktorými sa obec pri výkone samosprávnych činností riadi:

- ❖ dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti
- ❖ dodržiavanie rozpočtu obce
- ❖ dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií, správnosť a preukázateľnosť vykonávania finančnej operácie alebo jej časti, spoľahlivosť výkazníctva
- ❖ predchádzanie podvodom a nezrovnalostiam
- ❖ včasné a spoľahlivé informovanie štatutárneho orgánu o úrovni hospodárenia s verejnými financiami
- ❖ sledovanie nakladania s majetkom obce, ochrana majetku
- ❖ dodržiavanie podmienok vyplývajúcich z uzavretých zmlúv
- ❖ spolupráca so starostom obce, obecným úradom, obecným zastupiteľstvom a organizáciami zriadenými obcou
- ❖ kontrola plnenia prijatých uznesení obecného zastupiteľstva
- ❖ sledovanie dodržiavania a aktuálnosti všeobecne záväzných nariadení a interných predpisov obce
- ❖ pripomienkovanie materiálov a vypracovávanie odborných stanovísk dotýkajúcich sa hospodárenia a efektívneho fungovania samosprávy
- ❖ spracovanie usmernení a metodických pomôcok s cieľom zovšeobecnenia výsledkov kontrolnej činnosti a predchádzania vzniku nedostatkov
- ❖ analýza výsledkov vykonaných kontrol a spracovanie získaných poznatkov vo forme odporúčaní
- ❖ získavanie podnetov pre obsahové zameranie kontrolnej činnosti a jej skvalitnenie.

V obci Kamenná Poruba Dňa : 04.04.2019

Spracoval: Radoslav Ščuka

Hlavný kontrolór obce