

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Bacúch na rok 2019

V zmysle § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Bacúch na rok 2019.

Plán kontrolnej činnosti

Kontrolnou činnosťou sa rozumie 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, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa tohto zákona podlieha:

- obecný úrad,
- rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené obcou,
- 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,
- 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.

Zameranie kontroly

1. obecný úrad, rozpočtové a príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti obce, právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť:
 - kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami, dodržiavania zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o rozpočtových pravidlách obce,
 - nakladanie s majetkom a majetkovými právami obce, kontrola hospodárenia s kapitálovými prostriedkami, dodržiavania zákona o verejnom obstaraní tovarov, prác, služieb a kontrola zmluvných vzťahov,
 - kontrola príjmov a výdavkov, vedenia účtovníctva v súlade so zákonom o účtovníctve (kontrola evidencie majetku, správnosť výkonu fyzickej a dokladovej inventarizácie, kontrola a evidencia sponzorských darov, pokladničnej agendy, atď.),
 - dodržiavania zákona o výkone prác vo verejnom záujme a o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme, dodržiavania Zákonníka práce,
 - podnikateľská činnosť obce,
 - kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov samosprávy. Kontrola VZN 4/2015 o miestnych

- daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.
2. Kontrola administratívnych kontrol dotácií, ktoré boli poskytnuté z rozpočtu obce – tzv. účelové dotácie
 - kontrola hospodárenia s príspevkom od obce, kontrola splnenia podmienok poskytnutia finančného príspevku,
 - kontrola dodržiavania zmluvy medzi obcou a občianskymi združeniami resp. neziskovými organizáciami.
 3. Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva
 - Kontrolou bude overené plnenie úloh uložených v uzneseniach obecného zastupiteľstva.
 4. Kontrola vybavovania sťažností a petícií
 - Do náplne kontrolnej činnosti okrem uvedených úloh patrí aj kontrola vybavovania sťažností a petícií. Cieľom tejto kontroly, ktorá sa vykoná na Obecnom úrade, bude dodržiavanie príslušných ustanovení zákona č.152/1998 Z.z. o sťažnostiach a zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení zákona č. 242/1998 Z.z.

Plánované kontroly:

- kontrola stavu pokladne 1x kvartálne.
- kontrola pokladničných dokladov 1.-12. 2019 - 1x mesiac
- kontrola bankových výpisov 1.-12. 2019 - 1x mesiac
- kontrola prijatých a vydaných faktúr 1.-12. 2019 - 1x mesiac
- kontrola plnení uznesení OZ 1.-12. 2019 – podľa plánu OZ
- kontrola pokladní a zostatkov v pokladni - 1 x kvartálne.
- kontrola cenín – marec 2019.
- kontrola registratúry – máj 2019.
- kontrola plnení zákona č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení nesk. pred. a VZN č. 4/2015 o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady – ubytovanie - september 2019.
- kontrola plnenia smernice o používaní motorových vozidiel - 1x kvartálne
- kontrola plnenia zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Účtovanie faktúr - november 2019.
- kontrola plnenia zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Účtovanie pokladne - jún 2019.
- kontrola plnenia povinnej školskej dochádzky, v zmysle ustanovenia § 6 ods. 19) zákona č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení zákonov – august 2019.
- kontrola dochádzky – december 2019.

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra mesta bude realizovaná v súlade s nasledujúcimi všeobecne záväznými právnymi predpismi všetky v znení neskorších predpisov:

- dodržiavanie zákona NR SR č. 369/1990 o obecnom zriadení
- dodržiavanie zákona NR SR č. 502/2001 o finančnej kontrole a vnútornom audite,

- dodržiavanie zákona NR SR č. 426/2013 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy,
- dodržiavanie zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy,
- dodržiavanie zákona NR SR č. 446/2001 Z. z. o majetku VÚC
- dodržiavanie zákona NR SR č. 416/2001 Z. z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a na VÚC,
- dodržiavanie zákona NR SR č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme,
- dodržiavanie zákona NR SR č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme,
- dodržiavanie nariadenia vlády č. 111/2002 a č. 122/2002, ktorým sa ustanovujú katalógy pracovných činností vo verejnej službe (správnosť zaradovania zamestnancov),
- dodržiavanie zákona č. 116/1990 Zb. o nájme a podnájme nebytových priestorov a zákona č. 189/1992 Zb. o úprave niektorých pomerov súvisiacich s nájmom bytov a bytovými náhradami,
- dodržiavanie zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve,
- dodržiavanie zákona NR SR č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách,
- dodržiavanie zákona NR SR č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde,
- dodržiavanie zákona NR SR č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní,
- dodržiavanie zákona NR SR č. 595/2003 Z. z. o daniach z príjmov,
- dodržiavanie zákona NR SR č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach,
- dodržiavanie zákona NR SR č. 85/1990 Zb. o petičnom práve,
- dodržiavanie zákona NR SR č. 122/2013 Z. z. o ochrane osobných údajov v znení zákona NR SR č. 90/2005 Z. z.,
- dodržiavanie zákona NR SR č. 395/2002 Z. z. o archívoch a registratúrach,
- dodržiavanie ostatných zákonov, VZN MZ, smerníc a interných predpisov obce

V Bacúchu: 28.11.2018

Vypracovala: Bridišová

.....
 Ing. Soňa Bridišová
 hlavná kontrolórka obce Bacúch