

**Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra
obce Cabaj – Čápor na 1. polrok 2016**
(Návrh)

A. Dôvodová správa:

Hlavný kontrolór obce Cabaj – Čápor 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 2016

Návrh bol v zákonnej lehote – t.j. 15 dní pred prerokovaním v OZ zverejnení 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.

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 Cabaj – Čápor	Všeobecná	Správa z kontroly plnenia uznesení predložená OZ na každom riadnom zasadnutí.
2.	Kontrola dodržania VZN obce č. 5/2015 o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady so zameraním na dodržanie Čl. 9- Zníženie a odpustenie poplatku	Február 2016	Obecný úrad Cabaj – Čápor referát daní a poplatkov	Finančná, administratívna	Správa z kontroly/ Návrh správy z kontroly
3.	Kontrola vedenia evidencie zmlúv, zverejňovanie zmlúv s PO v obci v zmysle zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám	Marec 2016	Obecný úrad – všetky referáty	Administratívna	Správa z kontroly/ návrh správy z kontroly
4.	Kontrola použitia poskytnutých transferov organizáciám v obci za rok 2015	Apríl 2016	FC Cabaj - Čápor	Finančná	Správa z kontroly/ návrh správy z kontroly
5.	Kontrola použitia poskytnutých transferov organizáciám v obci za rok 2015	Apríl 2016	Kolkársky klub Cabaj – Čápor	Finančná	Správa z kontroly/ návrh správy z kontroly
6.	Kontrola použitia poskytnutých transferov organizáciám v obci za rok 2015	Apríl 2016	OZ Cedron klub	Finančná	Správa z kontroly/ návrh správy z kontroly

7.	Kontrola použitia poskytnutých transferov organizáciám v obci za rok 2015	Máj 2016	Spevokol Nádej	Finančná	Správa z kontroly/ návrh správy z kontroly
8.	Kontrola použitia poskytnutých transferov organizáciám v obci za rok 2015	Máj 2016	Jednota dôchodcov Slovenska, ZO Jednoty dôchodcov Cabaj – Čápor	Finančná	Správa z kontroly/ návrh správy z kontroly
9.	Kontrola použitia poskytnutých transferov organizáciám v obci za rok 2015	Máj 2016	OZ Slnkom odetí	Finančná	Správa z kontroly/ návrh správy z kontroly
10.	Kontrola použitia poskytnutých transferov organizáciám v obci za rok 2015	Máj 2016	StK Cabaj – Čápor	Finančná	Správa z kontroly/ návrh správy z kontroly
11.	Kontrola použitia poskytnutých transferov organizáciám v obci za rok 2015	Máj 2016	Zväz zdravotne postihnutých ZO Cabaj – Čápor	Finančná	Správa z kontroly/ návrh správy z kontroly
12.	Kontrola použitia poskytnutých transferov organizáciám v obci za rok 2015	Máj 2016	Skautský oddiel Cabaj – Čápor	Finančná	Správa z kontroly/ návrh správy z kontroly

13.	Kontrola použitia poskytnutých transferov organizáciám v obci za rok 2015	Máj 2016	OZ HbkRebels Cabaj - Čápor	Finančná	Správa z kontroly/ návrh správy z kontroly
14.	Kontrola použitia poskytnutých transferov organizáciám v obci za rok 2015	Máj 2016	Miestny spolok SČK Cabaj	Finančná	Správa z kontroly/ návrh správy z kontroly
15.	Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu obce Cabaj – Čápor za rok 2015	Jún 2016	Obecný úrad Cabaj – Čápor, referát finančnej účtarne	Finančná, administratívna	Odborné stanovisko HK k záverečnému účtu
16.	Následná finančná kontrola hospodárenia so zverenými finančnými prostriedkami za rok 2015	Jún – Júl 2016	MŠ Cabaj – Čápor, časť Cabaj	Finančná	Správa z kontroly/ návrh správy z kontroly
17.	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 Cabaj – Čápor, MŠ Cabaj, MŠ Čápor, ZŠ Cabaj, ZŠ Čápor	Administratívna	HK je zodpovednou osobou, v prípade prijatia podnetu postupuje v súlade s Internou smernicou č. 2/2015
18.	Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2016	Jún 2016	-	-	Plán kontrolnej činnosti HK Cabaj – Čápor na II. polrok 2016

19.	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
20.	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 či doplnenia ďalších kontrol.

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo v Cabaji – Čápore po prerokovaní materiálu

schvaľuje

Plán kontrolnej činnosti HK obce Cabaj – Čápor na I. polrok 2016

.....
Bc. Oľga Švihoríková
hlavný kontrolór obce

V Cabaji – Čápore dňa 22. 01. 2016