

# **OBEC BREHY**

## **Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva**

Obecné zastupiteľstvo  
Dňa 18. februára 2016

### **Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce na I. polrok 2016**

#### **Predkladá:**

Mgr. Anna Lovecká  
Hlavná kontrolórka

#### **Spracovateľ:**

Hlavná kontrolórka

#### **Materiál obsahuje:**

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodovú správu
3. Materiál

Zverejnené dňa: 2. februára 2016

## **1. Návrh na uznesenie**

Obecné zastupiteľstvo po prerokovaní predloženého materiálu

### **A. b e r i e n a v e d o m i e**

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce na prvý polrok 2016

### **B. o p r á v ň u j e**

hlavnú kontrolórku obce Brehy

v súlade s § 9 ods. 3 zákona o finančnej kontrole a audite a zmene a doplnení niektorých zákonov vykonávať finančnú kontrolu na mieste v obci Brehy a administratívnu kontrolu v organizácii v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti a kontrolu iných osôb, ktorým boli poskytnuté finančné prostriedky z rozpočtu obce podľa schváleného plánu kontrol.

## **2. Dôvodová správa**

V zmysle § 18 f, ods. 1 písm. b) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov je povinnosťou hlavného kontrolóra obce predložiť na schválenie obecnému zastupiteľstvu plán kontrolnej činnosti 1 krát za šesť mesiacov. Predložený materiál nemá dopad na rozpočet obce, činnosť obecného úradu a orgány samosprávy obce.

### **3. Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 1. polrok 2016**

V zmysle ustanovenia § 18f ods. 1 písm. b) zákona NR SR č. č. 369/1990 Zb. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) hlavný kontrolór obce predkladá zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov návrh plánu kontrolnej činnosti. V zmysle vyššie citovaného ustanovenia zákona, vypracovala hlavná kontrolórka obce Brehy návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2016.

Cieľom kontroly je zabezpečiť v obci Brehy a v rozpočtovej organizácii v zriaďovateľskej pôsobnosti obce hlavne:

- dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizáciu finančných operácií v obci Brehy a organizácii v jej zriaďovateľskej pôsobnosti,
- dodržiavanie rozpočtu obce a organizácii v jej zriaďovateľskej pôsobnosti,
- dodržiavanie zákona o finančnej kontrole a audite,
- dodržiavanie uzatvorených zmlúv,
- dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie finančných prostriedkov z rozpočtu obce,
- správnosť a preukázateľnosť vykonávania finančnej operácie alebo jej časti, spoľahlivosť výkazníctva,
- ochrana majetku,
- včasné informovanie starostu obce a členov obecného zastupiteľstva o úrovni hospodárenia obce,
- overovať plnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených administratívnou finančnou kontrolou a kontrolou na mieste,
- vypracovávanie analýz výstupov z kontrol pre ďalšie využitie v riadiacej a kontrolnej činnosti a plnenie ďalších úloh vyplývajúcich z vyššie citovaného zákona a požiadaviek obecného zastupiteľstva.

Kontrolná činnosť bude vykonávaná:

- v obci Brehy
- v ZŠ s MŠ Brehy
- vo vybraných neziskových organizáciách a združeniach, ktorým bola poskytnutá dotácia z rozpočtu obce.

#### **1. Kontrola v obci Brehy**

##### **1.1. Kontrola hospodárenia:**

- kontrola príjmov a výdavkov rozpočtu obce a vedenia účtovníctva v súlade so zákonom o účtovníctve,
- kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami, dodržiavanie zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy a rozpočtových pravidlách územnej samosprávy,
- kontrola dodržiavania výkonu základnej finančnej kontroly.

### **1.2. Kontrola ostatných činností v obci:**

- kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva,
- kontrola vybavovania sťažností a petícií v súlade so všeobecne záväznými právnymi normami a internými smernicami,
- kontrola dodržiavanie všeobecne záväzných nariadení obce Brehy.

### **2. Kontrola hospodárenia v ZŠ s MŠ Brehy**

- kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami, dodržiavanie zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy a rozpočtových pravidlách územnej samosprávy,
- kontrola príjmov a výdavkov rozpočtu obce a vedenia účtovníctva v súlade so zákonom o účtovníctve,
- kontrola dodržiavania základnej finančnej kontroly

### **3. Kontrola na základe aktuálnych podnetov poslancov obecného zastupiteľstva.**

- #### **4. Plán ostatnej činnosti** – kontrola vedenia centrálnej evidencie sťažností a petícií,
- spracovanie stanoviska k záverečnému účtu obce Brehy,
  - kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva.

### **5. Harmonogram kontrolnej činnosti**

- výkon kontrolnej činnosti bude aktualizovaný v súlade s požiadavkami OcZ v rámci pracovného úväzku hlavnej kontrolórky, resp. potrebami obce. Celkový výkon kontrolnej činnosti a časový harmonogram jednotlivých kontrol bude závisieť od objemu kontrolovanej problematiky a konkrétnych kontrolných zistení.

Brehy, 27. januára 2016

Mgr. Anna Lovecká  
hlavná kontrolórka obce Brehy

Tento „Návrh“ bol zverejnený v zmysle § 18 f , ods. (1), bod b) Zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, dňa 02.02.2016.