

Plán kontrol, ktoré vykoná hlavný kontrolór obce Petrova Ves,
na obdobie január – jún 2020

Predmet kontroly	Kontrolovaný / zodpovedný	Termín	Poznámka	Správu podať
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 ¹ , príjmov, výdavkov a finančných operácií obce	Ing. Zuzana Hertlová	každý mesiac po jeho ukončení	kontrola sa vykoná kontrolou účtovných postupov ² , kontrolou vykonávania predbežnej kontroly ³ , kontrolou dodržiavania zásad rozpočtového hospodárenia ⁴ za operácie vykonané v predošlom mesiaci	starostovi obce a finančnej komisii
priebežná kontrola plnenia rozpočtu	Ing. Zuzana Hertlová	po ukončení štvrťroka	kontrola sa vykoná porovnaním čerpania/plnenia jednotlivých rozpočtových položiek	podľa potreby ústna informácia na pracovnej porade poslancov
kontrola plnenia rozpočtu za rok 2019	Ing. Zuzana Hertlová	január	kontrola sa vykoná porovnaním čerpania/plnenia jednotlivých rozpočtových položiek ³	písomné stanovisko k dokladom o plnení a čerpaní rozpočtu na prvé zasadnutie OZ v roku 2020 ⁵
kontrola plnenia uznesení ⁶	osoba uvedená ako zodpovedná za splnenie uznesenia	priebežne podľa potreby	kontrola sa vykoná zisťovaním splnenia predmetu ukladacieho uznesenia	informácia na zasadnutí OZ
kontrolná činnosť ⁷	hlavný kontrolór	január – február	vypracovanie správy o činnosti hlavného kontrolóra za rok 2019 v zmysle §18f ods. 1 písm. e) zákona o obecnom zriadení ⁷	písomná správa na prvé zasadnutie OZ v roku 2020

¹ zákon Národnej rady Slovenskej republiky č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov

² zákon 431/2002 o účtovníctve a súvisiace predpisy

³ zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite

⁴ zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

⁵ pokiaľ budú včas k dispozícii všetky podklady

⁶ vzťahuje sa na ukladacie uznesenia, pokiaľ o ich plnení nepodáva správu niekto iný v rámci riadneho programu OZ

⁷ zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

Predmet kontroly	Kontrolovaný / zodpovedný	Termín	Poznámka	Správu podať
vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu za rok 2019	hlavný kontrolór	hneď po spracovaní dokumentácie	kontrola dokumentácie k návrhu záverečného účtu ⁸	pred prerokovaním záverečného účtu poslancom OZ na pracovnej porade + písomne do dokumentácie záverečného účtu
autodoprava – priebežná operatívna kontrola vedenia evidencie (rok 2019 + aktuálny stav za rok 2020)	OcÚ ako celok	marec – apríl	vedenie záznamov, súlad so zákonnými požiadavkami (spotreba, vykazovanie...)	starostovi obce a finančnej komisii a podľa potreby ústna informácia na pracovnej porade poslancov
kontrola plnenia ustanovení zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií)	OcÚ ako celok, p. Kristína Baňovičová	marec – apríl	Kontrola vedenia evidencie podaní a ich vybavovania podľa §20. Rámcová kontrola zverejňovania zmlúv podľa §5a	starostovi obce – podľa potreby ústna informácia OZ

Tematické kontroly (mimo účtovníctvo, rozpočtovníctvo a kontroly uznesení) môžu byť vykonané po dohode s kontrolovanými v priebehu celého prvého polroka a nie je bezpodmienečne nevyhnutné ich vykonať v čase, v ktorom sú uvedené v pláne. Dôvodom je zachovanie efektívnosti a hospodárnosti kontrolnej činnosti a ohľad na pracovné vyťaženie kontrolovaných.

Okrem plánovaných kontrol budú podľa potreby a okolností vykonané neplánované kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, dodržiavania interných predpisov obce, plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi (napr. vybavovanie sťažností a petícií, kontrola súladu fyzického a účtovného stavu v pokladni...) tak, ako vyplývajú zo situácie, alebo ako bude o ich vykonanie požiadané, resp. ako budú uložené.

Plánované kontroly možno presunúť na iný (skorší alebo neskorší) termín z dôvodu zaneprázdnenia kontrolovaných plnením iných úloh, z dôvodu aktuálnej nedostupnosti potrebných podkladov, alebo z iných zreteľne hodných právne uznateľných dôvodov.

Spracoval a predkladá: Ing. Ivan Gronský, hlavný kontrolór obce

Plán kontrol schválený na zasadnutí OZ dňa 16. 12. 2019 číslo uznesenia: 72/2019

starosta obce

⁸ v zmysle §18f ods. (1) písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení