

**Plán kontrol, ktoré vykoná hlavný kontrolór obce Petrova Ves,  
na obdobie január – jún 2016**

Predmet kontroly	Kontrolovaný / zodpovedný	Poznámka	Správu podať
<b>január</b>			
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 <sup>1</sup> , príjmov, výdavkov a finančných operácií obce	p. Gabriela Vépyová	kontrola bude vykonaná kontrolou účtovných postupov <sup>2</sup> , kontrolou vykonávania predbežnej kontroly <sup>3</sup> , kontrolou dodržiavania zásad rozpočtového hospodárenia <sup>4</sup> za operácie vykonané v predošlom mesiaci	starostovi obce a finančnej komisii
kontrola plnenia rozpočtu za rok 2015	p. Gabriela Vépyová	kontrola bude vykonaná porovnaním čerpania/plnenia jednotlivých rozpočtových položiek <sup>4</sup> v zmysle §18f ods. 1 písm. c) zákona o obecnom zriadení <sup>5</sup>	písomné stanovisko k dokladom o záverečnom účte, na prvé zasadnutie OZ v roku 2016 (pokiaľ budú včas k dispozícii všetky podklady)
<b>február</b>			
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, príjmov, výdavkov a finančných operácií obce	p. Gabriela Vépyová	kontrola bude vykonaná kontrolou účtovných postupov, kontrolou vykonávania predbežnej kontroly, kontrolou dodržiavania zásad rozpočtového hospodárenia za operácie vykonané v predošlom mesiaci	starostovi obce a finančnej komisii
kontrola plnenia uznesení <sup>6</sup>	osoba uvedená ako zodpovedná za splnenie uznesenia	kontrola bude vykonaná zisťovaním splnenia predmetu ukladacieho uznesenia	na zasadnutí OZ

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

<sup>2</sup> zákon 431/2002 o účtovníctve a súvisiace predpisy

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

<sup>4</sup> 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

<sup>5</sup> zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

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

Predmet kontroly	Kontrolovaný / zodpovedný	Poznámka	Správu podať
kontrolná činnosť	hlavný kontrolór	vypracovanie správy o činnosti hlavného kontrolóra v zmysle §18f ods. 1 písm. e) zákona o obecnom zriadení <sup>5</sup>	písomná správa na zasadnutie OZ na prvé zasadnutie OZ v roku 2016
<b>marec</b>			
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, príjmov, výdavkov a finančných operácií obce	p. Gabriela Vépyová	kontrola bude vykonaná kontrolou účtovných postupov, kontrolou vykonávania predbežnej kontroly, kontrolou dodržiavania zásad rozpočtového hospodárenia za operácie vykonané v predošlom mesiaci	starostovi obce a finančnej komisii
vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu <sup>7</sup>	hlavný kontrolór	kontrola dokumentácie k návrhu záverečného účtu <sup>8</sup>	pred prerokovaním záverečného účtu poslancom OZ na pracovnej porade + písomne do dokumentácie záverečného účtu
<b>apríl</b>			
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, príjmov, výdavkov a finančných operácií obce	p. Gabriela Vépyová	kontrola bude vykonaná kontrolou účtovných postupov, kontrolou vykonávania predbežnej kontroly, kontrolou dodržiavania zásad rozpočtového hospodárenia za operácie vykonané v predošlom mesiaci	starostovi obce a finančnej komisii
kontrola plnenia rozpočtu	Gabriela Vépyová	kontrola bude vykonaná porovnaním čerpania/plnenia jednotlivých rozpočtových položiek	ústna informácia na pracovnej porade poslancov
kontrola plnenia uznesení	osoba uvedená ako zodpovedná za splnenie uznesenia	kontrola bude vykonaná zisťovaním splnenia predmetu ukladacieho uznesenia	na zasadnutí OZ

<sup>7</sup> kontrola bude v termíne, kedy bude návrh záverečného účtu vyhotovený, t. j. môže to byť i skôr, než v marci

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

Predmet kontroly	Kontrolovaný / zodpovedný	Poznámka	Správu podať
<b>máj</b>			
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, príjmov, výdavkov a finančných operácií obce	p. Gabriela Vépyová	kontrola bude vykonaná kontrolou účtovných postupov, kontrolou vykonávania predbežnej kontroly, kontrolou dodržiavania zásad rozpočtového hospodárenia za operácie vykonané v predošlom mesiaci	starostovi obce a finančnej komisii
autodoprava – priebežná operatívna kontrola vedenia evidencie (rok 2015 + aktuálny stav za rok 2016)	OcÚ ako celok , p. Mária Pochylá	vedenie záznamov, súlad so zákonnými požiadavkami (spotreba, vykazovanie...)	starostovi obce a finančnej komisii a podľa potreby ústna informácia na pracovnej porade poslancov
<b>jún</b>			
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, príjmov, výdavkov a finančných operácií obce	p. Gabriela Vépyová	kontrola bude vykonaná kontrolou účtovných postupov, kontrolou vykonávania predbežnej kontroly, kontrolou dodržiavania zásad rozpočtového hospodárenia za operácie vykonané v predošlom mesiaci	starostovi obce a finančnej komisii
kontrola plnenia rozpočtu	Gabriela Vépyová	kontrola bude vykonaná porovnaním čerpania/plnenia jednotlivých rozpočtových položiek	ústna informácia na pracovnej porade poslancov
kontrola plnenia uznesení	osoba uvedená ako zodpovedná za splnenie uznesenia	kontrola bude vykonaná zisťovaním splnenia predmetu ukkladacieho uznesenia	na zasadnutí 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 mesiaci, 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, plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, 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 vyplynú 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 zreteľných hodných právne uznaných dôvodov.

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

Návrh plánu vyvesený dňa: 30.11.2015

Návrh plánu schválený na zasadnutí OZ dňa 14.12.2015 – číslo uznesenia: 97/2015

Návrh plánu zvesený dňa:

---

Štefan Beňa

starosta obce