

Návrh Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na I. polrok 2019

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov predkladám na schválenie Obecnému zastupiteľstvu Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Hodruša-Hámre na I. polrok 2019 s týmto zameraním:

A. KONTROLNÁ ČINNOSŤ

- 1.) **Kontrola** dodržiavania zákona 431/2001 Z.z. v platnom znení o účtovníctve – **správnosť, úplnosť vykonania inventarizácie k 31.12.2018 účtu 384 – Výnosy budúcich období**. Ide o príjmy bežného obdobia, ktoré vecne a časovo patria do výnosov v budúcich obdobiach . Zúčtovanie bežného transferu zo ŠR vo výške nespotrebovaných prostriedkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtová závierka.
- 2.) **Kontrolu plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov** a odstránenie príčin ich vzniku zistených pri výkone kontrolnej činnosti vykonanej v predchádzajúcom období.
 - **kontrola rozpočtovej organizácie zriadenej obcou Základnej školy** – ktorá je právnym subjektom , ktorá je svojimi príjmami a výdavkami zapojená na rozpočet obce. Cieľom kontroly bolo zistiť, či hospodárenie s finančnými prostriedkami bolo v súlade s platnými všeobecne záväznými predpismi za kontrolované obdobie rok 2016
 - **kontrola poskytovania a vyúčtovania dotácií poskytnutých právnickým osobám a fyzickým osobám z rozpočtu obce** za kontrolované obdobie rok 2016 **Kontrolované subjekty** : občianske združenia a neziskové organizácie v obci ,Obecný športový klub Hodruša-Hámre, Florbal , Motosport klub, Klub slovenských turistov , Cykloklub Bajkom k tajchom , Záujmové vzdelávanie a CVČ, Dychová hudba Hodrušanka, Jednota dôchodcov .
 - **kontrola uzatvorených zmlúv pri predaji nehnuteľností**; kontrola správnosti postupu obce pri predaji nehnuteľností v zmysle zákona č. 138/1991 o majetku obcí v znení účinnom k 1.7.2009 . Za Kontrolované obdobie od 1.11.2016 do 31.8.2017 .
 - **kontrola dodržiavania VZN č.1/2011 o podmienkach nájmu bytov** postavených s podporou štátu a Dodatok č.1 o pridelovaní nájomných bytov , za kontrolované obdobie za rok 2016, 2017. Kontrola uzatvorených zmlúv o nájme bytov uzavretých v zmysle § 685 a nasl. Občianskeho zákonníka v platnom znení v súlade so zákonom, so všeobecne záväznými právnymi predpismi, vybranými internými predpismi, ktoré sa vzťahujú na podmienky prenájmania obecných nájomných bytov.
 - **kontrola hospodárenia v rozpočtovej organizácii obce Materskej školy** podľa zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z. n. p.

kontrola dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami v MŠ Hodruša-Hámre za rok 2017, kontrola vykonávania základnej finančnej kontroly v podmienkach MŠ Hodruša-Hámre v roku 2017.

- 3.) **Kontrola dodržiavania registratúrneho poriadku a registratúrneho plánu obecného úradu** v zmysle zákona č. 395/2002 Z.z. o archívoch a registratúrach .Registratúrny poriadok ustanovuje postup obecného úradu pri správe registratúry, a to najmä pri manipulácii s registratúrnymi záznamami a spismi, ako aj pri náležitom a pravidelnom vyradovaní spisov.
- 4.) **Kontrola hospodárenia a nakladania s majetkom obce** – predaj, kúpa – Kúpno-Predajné Zmluvy – dodržiavanie správnosti postupu obce pri predaji za obdobie od 31.8.2017.
- 5.) Kontroly vykonávané na základe úloh uložených hlavnému kontrolórovi uznesením obecného zastupiteľstva .

B. STANOVISKÁ A OSTATNÁ ČINNOSŤ

- 1.) Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu mesta za rok 2018
- 2.) Vypracovanie správy o kontrolnej činnosti za rok 2018
- 3.) Vypracovanie a predkladanie správ o výsledku ukončených kontrol na zasadnutia OZ.
- 4.) Spracovať a predložiť OZ návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2019.
- 5.) Účasť na zasadnutiach, pracovných stretnutiach a seminároch Združenia hlavných kontrolórov a sekcií ZHK s cieľom zvyšovania odbornosti a výmeny skúseností z praktickej kontrolnej činnosti s hlavnými kontrolórmí ostatných miest a obcí.
- 6.) Zvyšovanie odbornosti v oblasti kontroly účasťou na seminároch a vzdelávaní organizovanými inými vzdelávacími inštitúciami .

Pri plnení plánu kontrolnej činnosti nemusí byť dodržané poradie jednotlivých kontrol. Do plánu kontrolnej činnosti môžu byť zahrnuté ďalšie kontroly podľa požiadaviek OZ a objektívnych požiadaviek na kontrolu, vyvolaných kontrolnou činnosťou , čo môže spôsobiť posunutie kontroly do ďalšieho kontrolného obdobia .

Ing. Jana Trubanová
hlavný kontrolór obce