

V súlade so zákonom o obecnom zriadení č. 369/1990 Z.z. § 18 f) predkladám
obecnému zastupiteľstvu :

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2017

Plán kontrolnej činnosti vychádza z ustanovení zákona č.369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Ustanovenia zákona týkajúce sa vykonávania kontrolnej činnosti sú uvedené v § 18 f) - ktorý stanovuje úlohy hlavného kontrolóra a § 18 d) - ktorý stanovuje rozsah kontrolnej činnosti.

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2017.

1) Kontrola dodržania zákonných podmienok obce pri prijatí **návratných zdrojov financovania**, ktoré sú zadané v § 17 ods.6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a ich použitia v súlade s § 17 ods.2 zákona na úhradu kapitálových výdavkov. (úvery, pôžičky, finančné výpomoci) v roku 2016 .

2) Kontrola poskytovania, použitia a zúčtovania **dotácií z rozpočtu obce** v súlade s § 7 zákona č.583/2004 Z.z.o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v roku 2016 a následne v roku 2016 v subjektoch t.j. právnická a fyzická osoba – podnikateľ, ktorým boli poskytnuté. Kontrola podľa § 18d ods. 2 písm. d) zákona o obecnom zriadení v platnom znení

- Obecný športový klub Hodruša-Hámre, Florbal
- Motosport klub
- Klub slovenských turistov
- Cykloklub Bajkom k tajchom
- Srdce Plus n.o.
- Záujmové vzdelávanie a CVČ

3) Kontrola dodržania zákonných podmienok , za akých boli poskytnuté **preddavky z verejných prostriedkov** t.j. či bol dodržaný § 19 ods.8 až 10 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy .

4) Kontrola dodržiavania **schváleného VZN č. 1/2011 o podmienkach nájmu bytov postavených s podporou štátu schváleného OZ č. 7/3/2011 dňa 29.9.2011 a Dodatok č.1 o pridelovaní nájomných bytov schválený OZ č. 5/5/2015 dňa 29.10.2015** , podľa §4 a §6 ods. 1 zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, a zákona NR SR č. 150/2013 Z.z. o Štátnom fonde rozvoja bývania v znení neskorších predpisov, zákona SNR č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov v súlade s osobitnými ustanoveniami Občianskeho zákonníka o nájme bytu a v súlade so zákonom č. 276/2015 Z.z., z 22. 9.2015 , ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 150/2013 Z. z. o Štátnom fonde rozvoja bývania .

5) Kontrola podľa § 18d ods. 2 písm. b) zákona o obecnom zriadení v platnom znení podľa ktorého kontrolnej činnosti podliehajú rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené obcou

1) Materská škola – ako rozpočtová organizácia bez právnej subjektivity, z § 6 ods.22 zákona č.596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve podľa ktorého obec vykonáva finančnú kontrolu hospodárenia s finančnými prostriedkami pridelenými vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti a majetkom so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti ich využitia .

2) Domov dôchodcov DSS Societa - organizácia je zariadením sociálnych služieb zriadeným zriaďovateľom v súlade so zákonom č.448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene zákona č.455/1991 Zb.o živnostenskom podnikaní v z.n.p. ako RO s vlastnou právnou subjektivitou. Zariadenie je financované z vlastných zdrojov z poplatkov od klientov a z finančných prostriedkov pridelených zo štátneho rozpočtu. Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti.

6) Kontrola **plnenia čerpania rozpočtovaných položiek schváleného rozpočtu** obce v príjmovej a výdavkovej časti za rok 2016 v , kontrola zmien rozpočtu rozpočtových opatrení .

7) **Stanovisko k stavu a vývoju dlhu obce**, k záväzkom po lehote splatnosti Národná rada SR sa dňa 8.decembra 2011 uzniesla na ústavnom zákone č. 493/2011 o rozpočtovej zodpovednosti. Ústavný zákon nadobudol účinnosť 1.marca 2012 s výnimkou ustanovení Čl. 6 ods.3 a 4 , ktoré nadobudli účinnosť 1.januára 2015. V zmysle Čl. 6 ods. 3 citovaného ústavného zákona ak celková suma dlhu obce alebo vyššieho územného celku dosiahne 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a viac, obec alebo vyšší územný celok sú povinní zaplatiť pokutu, ktorú ukladá ministerstvo financií, a to vo výške 5 % z rozdielu medzi celkovou sumou dlhu a 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka. Na základe platného znenia § 17 zákona č.583/2004 Z.z. , už pri dosiahnutí výšky 50 % úverovej zaťažnosti vzniká starostovi obce povinnosť predložiť obecnému zastupiteľstvu informáciu s návrhom opatrení do 15 dní od zistenia tejto skutočnosti a do 7 dní od predloženia tejto informácie zastupiteľstvu túto skutočnosť oznámiť písomne ministerstvu financií. Obecnému zastupiteľstvu zase vzniká povinnosť do 15 dní od predloženia informácie to prerokovať.

8) Vypracovanie odborného **Stanoviska k Záverečnému účtu Obce za rok 2016** , vypracovaného podľa účtovnej závierky za rok 2016 pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve.

9) Kontrola plnenia prijatých uznesení Obecným zastupiteľstvom .

10) Plnenie úloh uložených hlavnému kontrolórovi uznesením obecného zastupiteľstva.

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 .

Vypracovala : Ing.Jana Trubanová , hlavný kontrolór obce
dňa : 30.1.2017