

**Obec Klokočov, Hlavná kontrolórka obce Klokočov**

**Plán kontrolnej činnosti na druhý polrok 2017 hlavnej  
kontrolórky Obce Klokočov**

Predkladá: Gulčíková Anna, hlavná kontrolórka obce Klokočov

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.

Hlavné úlohy a ciele kontrolnej činnosti sú obsiahnuté v zákone č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Zákony stanovujú základné pravidlá, ciele a spôsoby vykonávania finančnej kontroly.

Smernice sú súčasťou jednotného systému finančného riadenia samosprávy a následnej kontroly, zabezpečujúceho dodržiavanie zásad - hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami Obce Klokočov.

Cieľom kontrolnej činnosti je preverovanie dodržiavania týchto zásad a zákonnosti v podmienkach samosprávy Obce Klokočov, aby sa s verejnými prostriedkami poskytnutými pre obec vynakladalo hospodárne, efektívne, účelne a účinne, aby sa majetok obce zveľadľoval, udržiaval a efektívne využíval, aby sa naplnili príjmy a čerpali výdavky v súlade so zákonom č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy.

Finančnej kontrole a vnútornému auditu podlieha Obecný úrad Klokočov a ním zriadené organizácie - rozpočtové a príspevkové organizácie, ktoré nakladajú s majetkom obce, takisto osoby alebo subjekty, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce - účelové dotácie, alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci, podľa osobitného predpisu v rozsahu vynakladania s týmito prostriedkami.

Na základe vypracovaného plánu práce kontrolnej činnosti a podľa neho vykonávaných následných finančných kontrol, v súlade so zákonom č.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole v znení novely zákona, hlavná kontrolórka obce kontroluje :

- ako obec nakladá so zvereným majetkom obce, ako zabezpečuje plnenie schváleného rozpočtu v súlade so zákonmi č. 523/2004 Z.z. a 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, ako sa zabezpečuje plnenie rozpočtovaných príjmov a čerpanie rozpočtovaných výdavkov u Obecného úradu a ním zriadených rozpočtových a príspevkových organizácií,
- vo všetkých kontrolovaných organizáciách sleduje stav pohľadávok a záväzkov, sleduje finančnú situáciu, kontroluje stav pokladničných hotovostí, kontroluje vykonané inventarizácie majetku a záväzkov, dodržiavanie zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z., ako i ostatných všeobecne záväzných nariadení a vnútorných predpisov obce,
- u obecného úradu kontroluje vybavovanie podaných sťažností a petícií, plnenie uznesení obecného zastupiteľstva, plnenie príjmov z daní z nehnuteľností, miestnych daní a miestnych poplatkov, dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, dodržiavanie interných predpisov obce, ako i plnenie ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

V súlade so zákonom o obecnom zriadení č. 369/1990 Z.z. § 18 f ) predkladá hlavná kontrolórka obce Klokočov, obecnému zastupiteľstvu – Návrh na plán kontrolnej činnosti na druhý polrok 2017.

- 1. Čerpanie mzdových prostriedkov v obci Klokočov**
  - **Pracovný poriadok OÚ**
  - **Organizačný poriadok OÚ**
  - **Sumarizácia miezd za rok 2016**
  - **Mzdové listy za rok 2016**
  - **Personálna evidencia**
  
- 2. Priebežná kontrola podaných a vybavených sťažností a petícií od občanov za rok 2017, podľa zákona č.9/2010 Z.z. o vybavovaní podaných sťažností. Kontrola podaných podnetov od občanov, zákon č.307/2014 Z.z. opatrenia súvisiace s oznamovaním protispoločenskej činnosti.**
  
- 3. Kontroly na podnet OcZ Klokočov**

Plán kontrolnej činnosti predkladá v zmysle vyššie uvedených zákonov o finančnej kontrole, hlavná kontrolórka obce - obecnému zastupiteľstvu jeden krát polročne.

V rámci vykonávanej kontrolnej činnosti hlavná kontrolórka obce je oprávnená, nahliadať do účtovných, ako aj iných dokladov a dokumentov v rozsahu kontrolnej činnosti v zmysle zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Z.z. a jeho novely č. 102 / 2010 Z.z. § 18 d) .

Hlavná kontrolórka obce, v rámci svojej činnosti, okrem vykonávania kontrolnej činnosti, sa zúčastňuje, zasadnutí obecného zastupiteľstva a obecnej rady, s hlasom poradným, prípadne zasadnutí komisií zriadených obecným zastupiteľstvom a zasadnutí dozorných rád u s.r.o. založených obcou.

Z vykonaných následných finančných kontrol vypracováva priebežné správy, 1 x ročne predkladá výročnú správu o kontrolnej činnosti Obecnému zastupiteľstvu.

Zverejnené na internetovej stránke obce Klokočov, dňa 09.06.2017