

Plán kontrol, ktoré vykoná hlavný kontrolór obce Unín,
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	p. Anna Matuško- vičová	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	p. Anna Matuško- vičová	po ukončení štvrtroka	kontrola sa vykoná porovnaním čerpania/plnenia jednotlivých rozpočtových položiek	podľa potreby ústna informácia na pracovnej porade poslancov
kontrola plnenia rozpočtu za rok 2019	p. Anna Matuško- vičová	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	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. 357/2015 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
kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami Domova Barborka Unín, n. o. (DBU), ako aj s prípadným majetkom obce, ktorý zariadenie užíva, príjmov, výdavkov a finančných operácií zariadenia	Mgr. B. Dodok Fojtlínová riaditeľka zariadenia	1. Q. ⁹	kontrola bude vykonaná kontrolou účtovných postupov, kontrolou vykonávania predbežnej kontroly, kontrolou dodržiavania zásad rozpočtového hospodárenia za operácie vykonané od začiatku roka	riaditeľke zariadenia, starostovi obce, finančnej komisii OZ, Správnej rade DBU
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 prijímania, evidovania a vybavovania sťažností ¹⁰	OcÚ ako celok	marec – apríl	vedenie záznamov, súlad so zákonnými požiadavkami (termíny, rozhodnutia...)	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 vytáženú 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 vyplynú zo situácie, alebo ako bude o ich vykonanie požiadané, resp. ako budú uložené.

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

⁹ kontrola bude vykonaná v priebehu 1.Q.2019 bezprostredne po tom, ako budú k dispozícii príslušné doklady

¹⁰ plnenie ustanovení zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach

