

Plán kontrol, ktoré vykoná hlavný kontrolór obce Unín,
na obdobie júl – december 2019

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 finančnej 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 uznesení ⁵	osoba uvedená ako zodpovedná za splnenie uznesenia	priebežne podľa potreby	kontrola sa vykoná zisťovaním splnenia predmetu ukladacieho uznesenia	informácia na zasadnutí OZ
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	Bibiana Dodok Fojtlínová riaditeľka zariadenia	3. Q. ⁶	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

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 audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

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 vzťahuje sa na ukladacie uznesenia, pokiaľ o ich plnení nepodáva správu niekto iný v rámci riadneho programu OZ

⁶ kontrola bude vykonaná v priebehu 3.Q.2016 bezprostredne po tom, ako budú k dispozícii príslušné doklady

Predmet kontroly	Kontrolovaný / zodpovedný	Termín	Poznámka	Správu podať
kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami ZŠ, ako aj s majetkom, ktorý ZŠ užíva podľa osobitných predpisov, príjmov, výdavkov a finančných operácií ZŠ	riaditeľka ZŠ, účtovníčka ZŠ	september – október	kontrola sa vykoná kontrolou účtovných postupov, kontrolou vykonávania predbežnej kontroly, kontrolou dodržiavania zásad rozpočtového hospodárenia za operácie vykonané od začiatku roka 2017	riaditeľke ZŠ, starostovi obce – podľa potreby ústna informácia na pracovnej porade poslancov
Hospodárenie Školskej jedálne	vedúca Školskej jedálne	september – október	kontrola vedenia operatívnej evidencie ŠJ, súlad skladovej evidencie so skutočnosťou (výberovo)	riaditeľke ZŠ, starostovi obce – podľa potreby ústna informácia na pracovnej porade poslancov
kontrola správnosti daňových podkladov ⁷ pre výber dane z nehnuteľností ⁸ a priebežná kontrola výberu dane z nehnuteľností – priebežná operatívna kontrola	obecný úrad	november – december	kontrola bude vykonaná porovnaním údajov v evidencii dane z nehnuteľností a údajov o vydaných výmeroch a ich úhrade (dodržiavanie termínov úhrad); štetrením bude zisťovaná dôslednosť správkyne dane a platobná disciplína daňovníkov	správa (protokol) správkyne dane a ústna informácia na pracovnej porade poslancov

Tematické kontroly (mimo účtovníctvo, rozpočtovníctvo a kontroly uznesení) môžu byť vykonané po dohode s kontrolovanými v priebehu celého druhého 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 vyťaženie 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.

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.

⁷ v zmysle zákona č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov

⁸ §§ 4 až 21 zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Spracoval a predkladá: Ing. Ivan Grons ký, hlavn ý kontrol ór obce

Návrh plánu vyvesen ý d ňa:

Návrh plánu schválen ý na zasadnutí OZ d ňa – číslo uznesenia:

Návrh plánu zvesen ý d ňa:

starosta obce