

Hlavná kontrolórka Obce S M I Ž A N Y

V súlade s ustanovením § 18f, odst. 1 písm. b) zákona SNR č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov

Obecnému zastupiteľstvo uznesením 342/22/2009 schválilo

PLÁN KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY NA 1. POLROK 2010

Kontrolná činnosť je vykonávaná v zmysle zákonov SNR číslo:

- 1 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov*
- 1. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení zmien a doplnkov*
- 2. 10/1996 Z.z. o kontrole v štátnej správe v znení zmien a doplnkov*
- 3. 502/2001 o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení zmien a doplnkov*
- 4. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení zmien a doplnkov*
- 5. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene v znení zmien a doplnkov*
- 6. v zmysle platných interných smerníc*

Kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky sa riadi Zásadami kontrolnej činnosti, nadväzujúcimi na ustanovenie zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorý upravuje pravidlá, ciele a spôsob vykonávania finančnej kontroly, ktorou sa overuje dodržiavanie všeobecne záväzných nariadení, dodržiavanie hospodárnosti a účinnosti pri hospodárení s verejnými a vlastnými prostriedkami.

Kontroly sa vykonávajú len na základe písomného poverenia. Kontrola sa riadi predovšetkým základnými pravidlami následnej finančnej kontroly a overuje sa objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktami.

Cieľom kontroly efektívnosti je zistiť možnosť minimalizácie zdrojov pri dosiahnutí požadovaných výsledkov činnosti samosprávy.

Kontrola efektívnosti správy sa vykonáva zisťovaním, analyzovaním

- systému správy, jej jednotlivých úsekov a organizačných zložiek,*
- vzťahu medzi rozsahom činnosti správy, ich usporiadaním a organizačným zabezpečením týchto činností,*
- využívania ľudských zdrojov a technických prostriedkov,*
- toku informácií v správe*

Kontrolná činnosť v 1. polroku 2010 bude zameraná :

- na kontrolu zákonitostí, účinností, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj majetkom ktorý je obcou daný do správy,*
- na kontrolou vybavovania sťažností a petícií,*
- na kontrolu všeobecne záväzných nariadení,*
- na kontrolu uznesení obecného zastupiteľstva,*
- na kontrolu dodržiavania interných predpisov,*

- na kontrolu vykonávania predbežnej finančnej kontroly a dodržiavanie postupu pri výkone priebežnej finančnej kontroly,
- na kontrolu splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a odstránenie ich príčin,

Samotný výkon kontroly bude orientovaný na oblasti:

1. Oblasť školstva

- a) kontrola hospodárenia školy a školského zariadenia s finančnými a materiálnymi prostriedkami, kontrola použitia poskytnutých účelových dotácií a nenávratnej finančnej pomoci z rozpočtu obce a nadväznosti na všeobecne záväzné právne predpisy, najmä na zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve zákon č. 25/2006 Z. o verejnom obstarávaní, zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, usmernení obecného úradu a vnútorných organizačných noriem,
- b) kontrola evidencie majetku RO a zabezpečovanie predpísanej inventarizácie v zmysle platných predpisov,
- c) kontrola prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a na odstránenie ich vzniku.

Objekt kontroly: RO ZŠ Komenského

2. Oblasť sociálnej pomoci v obci.

Objekt kontroly: oddelenie sociálnych vecí.

3. Kontrola evidencie obecného majetku a zabezpečovanie predpísanej inventarizácie v zmysle platných predpisov.

Objekt kontroly: Obecný úrad Smižany

4. V spolupráci s prednostom obecného úradu vykonať personálny audit (audit pracovných náplní a skutočne vykonávaných prác) zamestnancov obecného úradu. termín do 31.03.2010

Ostatné činnosti hlavnej kontrolórky:

- (1) Mimoriadne úlohy obecného zastupiteľstva v súlade s §18f odst. 1) pism. h) zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.
- (2) V zmysle zákona NR SR č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov §18f odst. 1) pism b) vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu za rok 2009.
- (3) Vybavovanie sťažností, oznámení, podnetov a petícií v zmysle
 - zákona č. 152/1998 Z.z. o sťažnostiach v znení zmien a doplnkov
 - zmysle zákona č. 85/1990 Z.z. o petičnom práve v znení zmien a doplnkov
- (4) Podľa potreby sa zúčastňovať na zasadnutiach jednotlivých komisií v Obci Smižany.