

Obec Smižany – hlavná kontrolórka obce Smižany.

Predkladám v zmysle § 18f odst 1 bod b) zákona 369/1990 Zb. obecnému zastupiteľstvu

**NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI
HLAVNEJ KONTROLÓRKY NA 1. POLROK 2012**

Kontrolná činnosť je vykonávaná v zmysle zákonov SNR číslo:

1. 369/1990 Z.z..o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov
2. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení zmien a doplnkov
3. 502/2001 o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení zmien a doplnkov
4. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene v znení zmien a doplnkov
5. v zmysle platných interných smerníc

Kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky sa predovšetkým 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. 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*

1. Kontrola :

- *zákonitostí, účinností, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce,*
- *vybavovania sťažností a petícií,*
- *dodržiavania všeobecne záväzných nariadení,*
- *plnenia uznesení obecného zastupiteľstva,*
- *dodržiavania interných predpisov,*
- *vykonávania predbežnej finančnej kontroly,*
- *splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a odstránenie ich príčin.*

Výkon kontroly bude orientovaný na

- *prípravu, plnenie a hodnotenie (monitoring) rozpočtu*
- *kontrola hospodárenia s finančnými a materiálnymi prostriedkami, kontrola použitia poskytnutých účelových dotácií a nenávratnej finančnej pomoci v 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.*

Objekt kontroly: materské školy

2. V zmysle zákona NR SR č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov §18f odst. 1) písm b) vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu za rok 2011.
3. Kontrola ekonomicky oprávnených nákladov v súvislosti s poskytovaním verejných finančných prostriedkov na zabezpečenie prevádzkovania liniek 810104 (4), 810115(11) a 810118 (10) t.j. na miestnu autobusovú dopravu v roku 2012.
Objekt kontroly: eurobus a.s. závod Spišská Nová Ves, podnikové riaditeľstvo Košice
4. Kontrola prijatých uznesení v zmysle uznesenia OZ č. 7/3/2011.
5. Kontrola uverejňovania zmlúv 1x v týždni a kontrola uverejňovania došlých faktúr 1x v mesiaci v zmysle uznesenia OZ č. 109/12/2011.

Ostatné činnosti hlavnej kontrolórky:

- (1) Mimoriadne úlohy obecného zastupiteľstva v súlade s §18f odst. 1) písm. h) zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.
- (2) 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
- (3) Povinná účasť na zasadaniach obecnej rady a obecného zastupiteľstva (§ 18f ost. 2 zákona 369/1990 Zb. v z.n.p.) Účasť na zasadnutiach komisií zriadených obecným zastupiteľstvom.

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Smižany je v zmysle ustanovenia §12 ods.2 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a § 18e zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov poverením na vykonanie následnej finančnej kontroly.

V Smižanoch 30.11.2011

Ing. Dobšínská Iveta
hlavná kontrolórka Obce Smižany

Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2012 je zverejnený na úradnej tabuli obce od 30.11.2011, bude predložený na rokovanie obecného zastupiteľstva dňa 15.12.2011.