

V Kapušanoch, dňa 24. mája 2018

Číslo materiálu:

Hlavný kontrolór obec Kapušany

predkladá

Obecnému zastupiteľstvu
v Kapušanoch

K bodu:

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na II. polrok 2018

Predkladá:

Ing. Jozef Ferenc
hlavný kontrolór

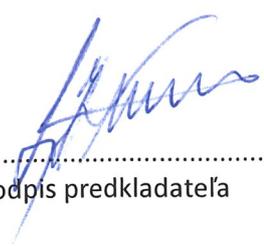
Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo v Kapušanoch
s c h v a ľ u j e
návrh plánu kontrolnej činnosti
hlavného kontrolóra na II. polrok 2018

Spracoval:

Ing. Jozef Ferenc
hlavný kontrolór

Číslo uznesenia: Uznesenie č.


.....
podpis predkladateľa

Dôvodová správa

Polročným plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra, v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, je výkon kontrolnej činnosti v Obci Kapušany a jej rozpočtovej organizácii ZŠ a MŠ Kapušany, ako aj kontroly nakladania s finančnými prostriedkami obce pridelenými neziskovým organizáciám a združeniam.

V polročnom pláne kontrolnej činnosti je vytvorený primeraný časový priestor aj na vyhodnotenie plnenia plánu kontrolnej činnosti za I. polrok 2018, vypracovanie stanoviska k návrhu rozpočtu obce na rok 2019.

Do návrhu plánu kontrolnej činnosti obce na II. polrok 2018 je zaradených 5 kontrolných akcií. V II. polroku 2018 bude hlavný kontrolór komplexne preverovať hospodárenie s finančnými prostriedkami a majetkom obce. Cieľom kontroly je posúdiť či sa finančné operácie kontrolovaných subjektov vykonali správne v súlade so zákonom, či sa verejné zdroje rozpočtu obce využívali hospodárne, efektívne, účinne a účelne a predovšetkým či sa dodržiavala finančná disciplína. Pri kontrole hospodárenia a nakladania s majetkom a majetkovými právami obce sa zisťuje a hodnotí skutočný stav z hľadiska dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a všeobecných záväzných nariadení obce.

PLÁN
kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na 2. polrok 2018 schválený uznesením
OcZ č.

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona NR SR č. 369/1990 o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, ako aj v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bude činnosť hlavného kontrolóra v 2. polroku 2018 zameraná na viaceré oblasti:

Zámer kontrolnej činnosti:

Kontrolnými aktivitami prispieť k efektívnemu a účinnému hospodáreniu s verejnými finančnými prostriedkami a s majetkom obce, pričom kontrola bude zameraná na zákonnosť, účinnosť a efektívnosť použitia finančných prostriedkov.

Cieľ výkonu kontrolnej činnosti:

Prostredníctvom jednotlivých kontrolných akcií bude postupné zisťovanie stavu a odstránenie prípadne zistených nedostatkov, za účelom zefektívnenia činnosti orgánov obce v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi.

A. Základné úlohy hlavného kontrolóra obce na 2. polrok 2018

1. Predloženie správy o kontrolnej činnosti za I. polrok 2018 v zmysle zákona č. 369/1990 Z.Z.
2. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu Obce Kapušany na rok 2019 a viacročného rozpočtu na roky 2020 a 2021.
3. Kontrola pokladničných a bankových operácií, kontrola účtovných a interných dokladov zameraná na formálnu a vecnú správnosť v zmysle zákona NR SR č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
4. Kontrola správnosti financovania, oprávnenosť, hospodárnosť a efektívnosť použitia finančných prostriedkov rozpočtu obce.
5. Spracovanie a predloženie návrhu plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2019.
6. Výkon konkrétnej kontroly v prípade ak o to požiada obecné zastupiteľstvo, na základe podnetov poslancov, občanov a z poznatkov zistených pri výkone kontrolnej činnosti

B. Kontrolná činnosť na 2. polrok 2018

1. Výkon kontrolnej činnosti:
 - kontrola pripravenosti a výkonu inventarizácie majetku a záväzkov obce ku 30.09.2018 a kontrola vysporiadania inventarizačných zistení v súlade s ustanoveniami Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
 - kontrola platenia daní za ubytovanie prevádzkovateľmi zariadení, ktoré poskytujú

odplatné prechodné ubytovanie na území obce Kapušany v nadväznosti na evidenciu ubytovaných osôb v týchto ubytovacích zariadeniach, kontrola dodržiavania ustanovení zákona č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov za rok 2017 a 1. polrok roka 2018,

- kontrola úplnosti, správnosti a preukázateľnosti poskytovania cestovných náhrad pri pracovných cestách za obdobie roka 2017 a 1. polroka 2018.
 - kontrola dodržiavania VZN č. 8/2011 o výške príspevkov na čiastočnú úhradu nákladov v školách a školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti obce Kapušany - výberu príspevkov od zákonných zástupcov dieťaťa a žiaka v ZŠ s MŠ na čiastočnú úhradu nákladov za pobyt dieťaťa v materskej škole a čiastočnú úhradu nákladov na činnosť ŠKD za 1. polrok 2018,
 - kontrola výberu daní a poplatkov v zmysle Zákona č. 582/2004 Z.z o miestnych daniach a o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov za rok 2018,
2. Výkon následnej finančnej kontroly
- kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
 - kontrola vedenia pokladničnej agendy, cenín, bank. účtov, inventarizácií hotovosti 1 krát za štvrtrok,

C. Ostatná činnosť hlavného kontrolóra obce Kapušany

1. Účasť na rokovaní orgánov obce.
2. Metodická pomoc pri vypracovávaní interných smerníc pre obec a podriadené organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti obce.
3. Podávanie stanovísk, návrh zmien a úprav k predkladaným materiálom na rokovanie obecného zastupiteľstva.
4. Stanoviská k pripravovaným zmluvám.
5. Ďalšie činnosti v rozsahu poverenia starostu a obecného zastupiteľstva.

Prijatie plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v obci Kapušany v zmysle ustanovenia zákona 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a §18e zákona 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, je zároveň poverením na vykonanie kontroly a následnej finančnej kontroly.

V Kapušanoch 24.05.2018