

Plán kontrol, ktoré vykoná hlavný kontrolór obce Kopčany,  
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 <sup>1</sup> , príjmov, výdavkov a finančných operácií obce	ekonómka OcÚ	každý mesiac po jeho ukončení	kontrola sa vykoná kontrolou účtovných postupov <sup>2</sup> , kontrolou vykonávania finančnej kontroly <sup>3</sup> , kontrolou dodržiavania zásad rozpočtového hospodárenia <sup>4</sup> za operácie vykonané v predošlom mesiaci	starostovi obce a finančnej komisii
priebežná kontrola plnenia rozpočtu	ekonómka OcÚ	po ukončení štvrtého roka	kontrola sa vykoná porovnaním čerpania/plnenia jednotlivých rozpočtových položiek	podľa potreby ústna informácia na pracovnej porade poslancov
kontrola plnenia uznesení <sup>5</sup>	osoba uvedená ako zodpovedná za splnenie uznesenia	priebežne podľa potreby	kontrola sa vykoná zisťovaním splnenia predmetu ukladacieho uznesenia	informácia na zasadnutí OZ
kontrola majetku obce z pohľadu vedenia evidencie (pokračovanie z 1. polroka)	Ing. Barbora Búliková Iveta Holičová	júl – ? <sup>6</sup>	kontrola vedenia evidencie o stave a pohybe majetku, o rozdieloch evidencie majetku a reálneho stavu (podľa potreby a možnosti preskúmania)	starostovi obce a finančnej komisii, podľa potreby ústna informácia na pracovnej porade poslancov, resp. v prípade kontrolných zistení na OZ

<sup>1</sup> zákon Národnej rady Slovenskej republiky č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov

<sup>2</sup> zákon 431/2002 o účtovníctve a súvisiace predpisy

<sup>3</sup> zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

<sup>4</sup> 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

<sup>5</sup> vzťahuje sa na ukladacie uznesenia, pokiaľ o ich plnení nepodáva správu niekto iný v rámci riadneho programu OZ

<sup>6</sup> dobu vykonávania kontroly nie je možné vopred odhadnúť pre zatiaľ neznámy rozsah – v prípade potreby bude kontrola pokračovať aj v prvom polroku 2020

Predmet kontroly	Kontrolovaný / zodpovedný	Termín	Poznámka	Správu podať
kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami Kultúrno-osvetové centrum Kopčany (KOC), ako aj s majetkom, ktorý KOC užíva podľa osobitných predpisov, príjmov, výdavkov a finančných operácií KOC	ekonómka OcÚ; riaditeľ KOC	júl - august	kontrola sa vykoná kontrolou účtovných postupov, kontrolou vykonávania predbežnej kontroly, kontrolou dodržiavania zásad rozpočtového hospodárenia	riaditeľovi KOC a starostovi obce – podľa potreby ústna informácia na pracovnej porade poslancov
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; p. Eva Šamánková – účtovníčka ZŠ	október – november	kontrola sa vykoná kontrolou účtovných postupov, kontrolou vykonávania predbežnej kontroly, kontrolou dodržiavania zásad rozpočtového hospodárenia za operácie vykonané od začiatku roka 2015	riaditeľke ZŠ a starostovi obce – podľa potreby ústna informácia na pracovnej porade poslancov
kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami ŠJ, ako aj s majetkom, ktorý ŠJ užíva podľa osobitných predpisov, príjmov, výdavkov a finančných operácií ŠJ	p. Alena Ružičková – vedúca školskej jedálne	október – november	kontrola sa vykoná kontrolou účtovných postupov, kontrolou vykonávania predbežnej kontroly, kontrolou dodržiavania zásad rozpočtového hospodárenia	riaditeľke ZŠ a starostovi obce – podľa potreby ústna informácia na pracovnej porade poslancov
kontrola správnosti daňových podkladov <sup>7</sup> pre výber dane z nehnuteľností <sup>8</sup> a priebežná kontrola výberu dane z nehnuteľností	správkyňa dane – Ing. Erika Okániková	október – november	kontrola bude vykonaná porovnaním údajov v evidencii dane z nehnuteľností a údajov o vydaných výmeroch a ich úhrade (dodržiavanie termínov úhrad); šetrením bude zisťovaná dôslednosť správkyne dane a platobná disciplína daňovníkov	správa (protokol) správkyne dane a ústna informácia na pracovnej porade poslancov

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

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

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 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 zreteľne hodných právne uznateľných dôvodov.

Spracoval a predkladá: Ing. Ivan Gronský, hlavný kontrolór obce

Návrh plánu vyvesený dňa:

Návrh plánu schválený na zasadnutí OZ dňa

– číslo uznesenia:

Návrh plánu zvesený dňa:

---

starosta obce