

Plán kontrol, ktoré vykoná hlavný kontrolór obce Radimov,
na obdobie január – jún 2021

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	Jaroslava Čechová – ekonómka obce	každý mesiac po jeho ukončení	kontrola sa vykoná kontrolou účtovných postupov ² , kontrolou vykonávania predbežnej kontroly ³ , kontrolou dodržiavania zásad rozpočtového hospodárenia ⁴ za operácie vykonané v predošlom mesiaci	starostovi obce a finančnej komisii
priebežná kontrola plnenia rozpočtu	Jaroslava Čechová – ekonómka obce	po ukončení štvrťroka	kontrola sa vykoná porovnaním čerpania/plnenia jednotlivých rozpočtových položiek	podľa potreby ústna informácia na pracovnej porade poslancov
kontrola plnenia rozpočtu za rok 2020	Jaroslava Čechová – ekonómka obce	január	kontrola sa vykoná porovnaním čerpania/plnenia jednotlivých rozpočtových položiek ³	písomné stanovisko k dokladom o plnení a čerpaní rozpočtu na prvé zasadnutie OZ v roku 2021 ⁵
kontrola plnenia uznesení ⁶	osoba uvedená ako zodpovedná za splnenie uznesenia	priebežne podľa potreby	kontrola sa vykoná zisťovaním splnenia predmetu ukladacieho uznesenia	informácia na zasadnutí OZ
kontrolná činnosť	hlavný kontrolór	január – február	vypracovanie správy o činnosti hlavného kontrolóra za rok 2020 v zmysle §18f ods. 1 písm. e) zákona o obecnom zriadení ⁷	písomná správa na prvé zasadnutie OZ v roku 2021

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 vnútornom audite

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 pokiaľ budú včas k dispozícii všetky podklady

⁶ vzťahuje sa na ukladacie uznesenia, pokiaľ o ich plnení nepodáva správu niekto iný v rámci riadneho programu OZ

⁷ zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

Predmet kontroly	Kontrolovaný / zodpovedný	Termín	Poznámka	Správu podat'
vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu za rok 2020	hlavný kontrolór	hneď po spracovaní dokumentácie	kontrola dokumentácie k návrhu záverečného účtu ⁸	pred prerokovaním záverečného účtu poslancom OZ na pracovnej porade + písomne do dokumentácie záverečného účtu
autodoprava – priebežná operatívna kontrola vedenia evidencie (rok 2020 + aktuálny stav za rok 2021)	OcÚ ako celok	marec – apríl	vedenie záznamov, súlad so zákonnými požiadavkami (spotreba, vykazovanie...)	starostovi obce a finančnej komisii a podľa potreby ústna informácia na pracovnej porade poslancov

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 zreteľných 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

⁸ v zmysle §18f ods. (1) písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení