

N Á V R H P L Á N U **kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na II. polrok 2017**

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov predkladám tento plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2017

Kontrolná činnosť:

Výkon pravidelnej a následnej finančnej kontroly bude vykonávaná:

na obecnom úrade,

- 1) v rozpočtových a príspevkových organizáciách zriadených obcou,
- 2) u právnických osôb, ktorých zakladateľom je obec Rohožník a ktorým boli z rozpočtu obce poskytnuté dotácie v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, buď na konkrétne účely vo verejnom záujme alebo v prospech rozvoja územia, a to v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami,
- 3) u právnických osôb, v ktorých má obec Rohožník majetkovú účasť, u iných osôb, ktoré nakladajú s majetkom obce, alebo ktorým bol majetok obce prenechaný do užívania, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku.

Výkon následnej finančnej kontroly bude zameraný na kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a s majetkom obce v podmienkach :

- 1) Obecný úrad:
 - kontrola účtovných dokladov, evidencie a vykonávanie kontroly v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a vnútorného predpisu č. 4/2016 o finančnej kontrole
 - kontrola zverejnených zmlúv v roku 2017 a dodržiavanie zmluvných podmienok
 - kontrola miestnych daní a poplatkov v zmysle VZN č. 3/2015 o miestnych daniach a o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady na území obce Rohožník
 - kontrola dodržiavania poskytovania dotácií z rozpočtu obce Rohožník v zmysle VZN č. 1/2012 o podmienkach poskytovania dotácií.

Ostatné kontroly

Okrem uvedenej kontrolnej činnosti môžu byť vykonané kontroly, o ktoré požiada obecné zastupiteľstvo a kontroly mimo plánu kontrolnej činnosti, vykonané na základe vlastného rozhodnutia a predovšetkým z dôvodu novelizácie právnych predpisov resp. iných podnetov k výkonu kontroly.

Príprava a tvorba koncepčných a metodických materiálov

- plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2018
- stanoviská k zmenám rozpočtu obce a k prijatiu návratných zdrojov financovania v r. 2017
- stanovisko k Návrhu programového rozpočtu obce Rohožník na rok 2018 a viacročného rozpočtu na roky 2019 – 2020

Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2017 bol schválený na OZ uznesením číslo

Schválený plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky je poverením na vykonanie uvedených kontrol.

V Rohožníku, 1.6.2017

Natália Topolčányová
hlavná kontrolórka obce Rohožník