

Kontrolní řád kontrolního a finančního výboru obce Mrlínek

I. Úvod

Kontrolní a finanční výbor , jako iniciativní a kontrolní orgány zastupitelstva obce provádí kontrolu:

- z podnětu zastupitelstva obce (§ 118 zákona o obcích)
- na základě vlastního plánu kontrolní činnosti (vyhl. 128/2000 Sb)schváleného zastupitelstvem
- hospodaření s majetkem a finančními prostředky obce – finanční výbor
- plnění usnesení zastupitelstva obce a dodržování právních předpisů obecním úřadem na úseku samostatné působnosti obce – kontrolní výbor

Při provádění kontrolní činnosti se řídí tímto kontrolním řádem , který upravuje práva a povinnosti jak kontrolujících , tak i kontrolovaných.

II.Obecná ustanovení

1. Kontrolní činnost provádí kontrolní a finanční výbor – předsedové a členové výboru jsou schváleni zastupitelstvem obce Mrlínek , kontrolní a finanční výbor je tříčlenný

2. Finanční výbor provádí kontrolu minimálně 4x ročně.

3 Kontrolní výbor provádí kontrolu plnění usnesení zastupitelstvem obce, dodržování právních předpisů obecním úřadem na úseku samostatné působnosti nebo dle pověření zastupitelstvem obce

4. Provedení kontroly musí být kontrolovanému subjektu oznámeno předsedou kontrolního nebo finančního výboru písemně , minimálně 3 dny před jejím provedením (příloha č.1)

III. Postup provádění kontroly

1. Výbory provádějící kontrolu jsou povinny zjistit skutečný stav věci. Kontrolní zjištění jsou kontrolní pracovníci povinni kontrolovanému subjektu předložit k podpisu popř. k vyjádření.

2. Kontrolující je povinnen:

- šetřit práva a právem chráněné zájmy kontrolovaných osob
- zjistit skutečný stav kontrolovaných činností
- zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech , o kterých se dozvěděl při výkonu kontroly a nezneužít těchto skutečností (zákon č. 101/2000 Sb. O Ochráně osobních údajů)

3. Předseda kontrolního a finančního výboru řídí a organizuje práci výboru při přípravě i vlastním provádění kontroly , zajišťuje účinnost a hospodárnost její práce.

4. Předseda kontrolního a finančního výboru požádá starostu obce Mrlínek o zajištění místnosti pro jednání výboru minimálně 3 dny před tímto jednáním.

IV. Zápis o kontrole

1. Kontrolní a finanční výbor po ukončení kontrolní akce vypracuje o výsledku kontroly zápis a kontrole.
2. V zápise o kontrole se uvede zejména:
 - označení kontrolního a kontrolovaného orgánu
 - jména kontrolujícího případně kontrolujících
 - místo a čas provedení kontroly
 - předmět kontroly a kontrolovaného období
 - všechna kontrolní zjištění včetně uvedení nedostatků
 - návrh nápravných opatření s termínem k odstranění zjištěných nedostatků
 - označení všech podkladů , o které se kontrolní zjištění opírá
3. Zápis o kontrole podepíší všichni kontrolující a kontrolovaní , kteří se kontroly zúčastnili.
4. Po vyhotovení zápisu předseda kontrolního či finančního výboru předkládá zápis o kontrole zastupitelstvu obce. K zápisu připojí vyjádření orgánu , popřípadě subjektu , jejích činnosti se kontrola týkala.
5. Při následující kontrole je nutné zkontrolovat odstranění předchozích nedostatků.

V. Závěrečná ustanovení

1. Zápisy o výsledku kontrol se evidují a zakládají.
2. Usnesení výboru je platné , jestliže s ním vyslovila souhlas nadpoloviční většina všech jeho členů.
3. Kontrolní řád kontrolního a finančního výboru nabývá účinnosti dnem jeho schválení zastupitelstvem obce Mrlínek.
4. Zastupitelstvo obce Mrlínek schválilo tento Kontrolní řád kontrolního a finančního výboru zastupitelstva obce Mrlínek dne 13.7.2015 pod číslem usnesení čj. 01/2015 a tím tento nabývá účinnosti dnem jeho schválení.

Přílohy:

Příloha č. 1 – oznámení kontrolní akce

Příloha č. 2 – náplň činnosti kontrolního výboru

Příloha č. 3 – náplň činnosti finančního výboru

Starosta obce Mrlínek:



Místostarosta obce Mrlínek:



Příloha č.1

V Mrlínku dne:

Oznámení o konání kontrolní akce

V souladu s ustanovením čl. II odst. 4 Kontrolního řádu výborů zastupitelstva obce Mrlínek Vám sděluji , že bude provedena

kontrola

Název výboru:.....

Se zaměřením na :

Za období:

Kterou ve dnech..... provedou členové kontrolního/ finančního výboru*

K objektivnímu kontrolnímu zjištění je nezbytná Vaše účast jako osoby odpovědné za kontrolovanou oblast.

S pozdravem

.....
předseda kontrolního / finančního * výboru

* nehodící se škrtněte

V Mrlínku dne:

Oznámení o konání kontrolní akce

V souladu s ustanovením čl. II odst. 4 Kontrolního řádu výborů zastupitelstva obce Mrlínek Vám sděluji , že bude provedena

kontrola

Název výboru:.....

Se zaměřením na :

Za období:

Kterou ve dnech..... provedou členové kontrolního/ finančního výboru*

K objektivnímu kontrolnímu zjištění je nezbytná Vaše účast jako osoby odpovědné za kontrolovanou oblast.

S pozdravem

.....
předseda kontrolního / finančního * výboru

* nehodící se škrtněte

Příloha č. 2

Hlavní náplň činnosti kontrolního výboru zastupitelstva obce Mrlínek dle vyhl.č. 128/2000 Sb.

- a) prověřuje , jak jsou obecním úřadem plněny úkoly na úseku samostatné působnosti obce
- b) kontroluje právnické osoby založené nebo zřízené obecním zastupitelstvem
- c) kontroluje plnění usnesení zastupitelstva
- d) předkládá obecnímu zastupitelstvu zjištění , připomínky , doporučení , návrhy a stanoviska z oblasti samostatné působnosti obce
- e) kontroluje průběh výběrových řízení vyhlašovaných obecním zastupitelstvem
- f) kontroluje věcnou správnost smluv zpracovávaných na základě usnesení zastupitelstva
- g) při výkonu kontrolní činnosti se řídí kontrolním řádem schváleným obecním zastupitelstvem
- h) kontrolní činnost z podnětu zastupitelstva obce (§ 118 zákona o obcích)

Příloha č. 3

Hlavní náplň činnosti finančního výboru zastupitelstva obce Mrlínek dle vyhl.č. 128/2000 Sb.

- a) zpracovává stanovisko k návrhu rozpočtu obce a stanovisko ke schválení hospodaření obce
- b) kontroluje výdajovou a příjmovou stránku schváleného rozpočtu ve směru věcné správnosti , oprávněnosti a reálnosti
- c) kontrola hospodaření s majetkem obce
- d) kontrola s finančními prostředky obce ve všech etapách rozpočtového procesu
- e) zpracovává stanoviska k návrhům přijetí úvěru , prominutí dluhu , změny platebních podmínek , cenovým mapám , a jiným návrhům , které se přímo vztahují k finančnímu hospodaření obce
- f) kontroluje finanční hospodaření právnických osob zřízených nebo založených obecním zastupitelstvem podle zvláštních předpisů
- g) vyjadřuje se k nedostatkům zjištěným auditem a k závěrečnému účtu obce za uplynulý rok
- g) navrhuje využívání majetku obce (prodej , pronájem atd)
- h) kontrolní činnost z podnětu zastupitelstva obce (§ 118 zákona o obcích)