

HLAVNÝ KONTROLÓR OBCE DUBOVICA

NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI NA I. POLROK 2019

Predkladá:

Helena Fialkovičová

Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo Dubovica v súlade so
zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom
zriadení v znení neskorších predpisov

a) schvaľuje:

**Plán kontrolnej činnosti
hlavného kontrolóra obce
Dubovica na I. polrok 2019.**

V zmysle s ustanovenia § 18 f ods. 1 písm. b zákona NR SR č. 369/1990 o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v súlade so zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov predkladám obecnému zastupiteľstvu v Dubovici na prerokovanie a schválenie

NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI NA I. POLROK 2019.

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra obce Dubovica v I. polroku 2019 bude vykonávaná v zmysle zákonov č. 357/2015 Z. Z. o finančnej kontrole a audite v znení neskorších predpisov, zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Pri vykonávaní následnej finančnej kontroly sa hlavný kontrolór obce a kontrolované subjekty riadia základnými pravidlami následnej finančnej kontroly podľa § 13 a 25 zákona o finančnej kontrole.

Predkladaný návrh obsahuje kontrolné úlohy v oblasti samosprávy, ktoré sú pre činnosť hlavného kontrolóra stanovené v § 18 d, 18 e a 18 f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení.

V zmysle § 18 zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení a v súlade so zákonom č. 502/2001 o finančnej kontrole bude následná finančná kontrola zameraná na:

I. Výkon následnej finančnej kontroly a kontroly dodržiavania zákonných postupov

- kontrola vedenia a nakladania s pokladničnou hotovosťou – dodržanie zákona č. 431/2002 o účtovníctve (porovnanie skutočného stavu hotovosti so stavom účtovným, dodržiavanie maximálneho denného limitu hotovosti, formálne náležitosti a úplnosť dokladov),
- kontrola osobnej a mzdovej agendy /podľa zákona č. 552/2003 a 553/2003/,
- kontrola evidencie sťažností, petícií a podnetov občanov (zákon č. 152/1998),
- dodržiavanie ustanovení zákonov, ktorými sa obec pri výkone samosprávnych činností riadi (zákon o odmeňovaní zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme, zákonník práce, zákon o cestovných náhradách),
- kontrola účtovnej dokumentácie – dodržiavanie zákona č. 431/2002 o účtovníctve a interných smerníc obce o vedení účtovníctva a o obeh

účtovných dokladov, správnosť účtovania, náležitosti účtovných dokladov, dodržiavanie princípov účtovníctva,

V zmysle zákona bude výkon následnej finančnej kontroly zameraný na kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce.

II. Vypracovanie stanovísk a ďalšia činnosť

- Predloženie správy o kontrolnej činnosti za rok 2018.
- Príprava návrhu plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2019.
- Spracovanie a predloženie odborného stanoviska k záverečnému účtu obce za rok 2018.
- Výkon konkrétnej kontroly, ak o to požiada obecné zastupiteľstvo, na základe podnetov poslancov a z poznatkov zistených pri výkone kontrolnej činnosti.
- Účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva a komisií na prizvanie predsedov komisií.
- Zvyšovanie odbornej kvalifikácie v oblasti kontroly účasťou na odborných seminároch, školeniach a konferenciách.

V Dubovici 27.11.2018

Návrh plánu kontrolnej činnosti predkladá:

Helena Fialkovičová, hlavný kontrolór obce



.....
podpis