HLAVNÝ KONTROLÓR OBCE DUBOVICA

OBEC DUBOVICA	
Dátum:	
Číslo záznamu:	Číslo spisu:
Prílohy:	Vybavuje:

NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI NA II. POLROK 2017

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 II. polrok 2017.

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra obce Dubovica v II. polroku 2017 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 pravidelnej následnej kontroly

– kontrolu plnenia uznesení obecného zastupiteľstva v II. polroku 2017.

II. Výkon následnej finančnej kontroly a kontroly dodržiavania zákonných postupov

- kontrolu stavu, evidencie a vymáhania daňových pohľadávok a poplatkov obce,
- kontrolu 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)

– kontrolu vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole,
– kontrolu príjmov a výdavkov, vedenia účtovníctva /kontrola evidencie majetku, formálna a vecná správnosť účtovných dokladov zmysle zákona č. 431/2002 Z. z.,
– kontrolu účtovných a pokladničných dokladov,
– kontrolu osobnej a mzdovej agendy /podľa zákona č. 552/2003 a 553/2003.

V II. polroku 2017 bude kontrolná činnosť vykonávaná v súlade so zákonmi č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov v rozsahu ustanovení § 18 d.

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.

III. Vypracovanie stanovísk a ďalšia činnosť

– Účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva a komisií na prizvanie predsedov komisií.
– Spracovanie odborného stanoviska k návrhu Rozpočtu obce na rok 2018.

– Príprava návrhu plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2018.
– Spolupráca pri vypracovaní interných smerníc pre obec.
– Zvyšovanie odbornej kvalifikácie v oblasti kontroly účasťou na odborných seminároch, školeniach a konferenciách.

Okrem plánovaných kontrol bude podľa potreby a okolností vykonaná ďalšia kontrolná činnosť na základe uznesení obecného zastupiteľstva, resp. aktuálnych požiadaviek na vykonanie kontroly zo strany obecného zastupiteľstva, ako aj dôvodných podnetov zo strany občanov obce.

V Dubovici 20.05.2017

Hlavná kontrolórka obce: Helena Fialkovičová