

# HLAVNÁ KONTROLÓRKA OBCE DUBOVICA

## **NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI NA 1. POLROK 2021**

V zmysle 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 1. POLROK 2021.***

Kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky obce Dubovica v I. polroku 2021 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 hlavnej kontrolórky 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:

## ***1. Výkon následnej finančnej kontroly a kontroly dodržiavania zákonných postupov***

- Kontrola bankových operácií, účtovných dokladov zameraná na formálnu a vecnú správnosť dodržiavania a uplatňovania zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.
- Kontrola bezhotovostných a hotovostných finančných operácií v zmysle platných noriem a predpisov.
- Kontrola pokladničnej hotovosti v pokladni obce v zmysle § 29 zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
- Kontrola čerpania dotácií z rozpočtu obce a následné vyúčtovanie dotácií za rok 2020.
- Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva.

V zmysle zákona bude výkon následnej finančnej kontroly zameraný na kontrolu:

- zákonosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce.

## ***II. Vypracovanie stanovísk a ďalšia činnosť***

- Výkon konkrétnej kontroly, ak o to požiada obecné zastupiteľstvo, na základe podnetov poslancov a z poznatkov zistených pri výkone kontrolnej činnosti.
- Spracovanie ročnej správy o kontrolnej činnosti za rok 2020.
- Vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu obce za rok 2020.
- Účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva, pracovných poradách a zasadnutiach komisií na prizvanie predsedov komisií.
- Zvyšovanie odbornej kvalifikácie v oblasti kontroly účasťou na odborných seminároch, školeniach a konferenciách.

V Dubovici 27.11.2020

Návrh plánu kontrolnej činnosti predkladá:

**Helena Fialkovičová, hlavná kontrolórka obce**



