

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 2.polrok 2018

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám návrh plánu kontrolnej činnosti na 2.polrok 2018:

A. KONTROLNÁ ČINNOSŤ

- 1.) Kontrolu plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku zistených pri výkone kontrolnej činnosti vykonanej v predchádzajúcom období za rok 2017.
- 2.) Kontrola podľa § 18d ods. 2 písm. b) zákona o obecnom zriadení v platnom znení podľa ktorého kontrolnej činnosti podliehajú rozpočtové organizácie zriadené obcou
- Domov dôchodcov DSS Societa - organizácia je zariadením sociálnych služieb zriadeným zriaďovateľom v súlade so zákonom č.448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene zákona č.455/1991 Zb.o živnostenskom podnikaní v z.n.p. ako RO s vlastnou právnou subjektivitou. Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti.
- 3.) Kontrola hospodárenia a nakladania s majetkom obce – predaj, kúpa – Kúpno-predajné Zmluvy – dodržiavanie správnosti postupu obce pri predaji za obdobie od 31.8.2017
- 4.) Kontrola dodržiavania zákona 431/2001 Z.z. v platnom znení o účtovníctve – správnosť, úplnosť vykonania inventarizácie k 31.12.2017 účtu **384** – Výnosy budúcich období. Ide o príjmy bežného obdobia, ktoré vecne a časovo patria do výnosov v budúcich obdobiach . Zúčtovanie bežného transferu zo ŠR vo výške nespotrebovaných prostriedkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka . Vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi sa účtuje zúčtovanie bežného transferu zo ŠR do výnosov .
- 5.) Kontrola Finančného usporiadania voči zriadeným a založeným právnickým osobám , t.j. rozpočtovým organizáciám v súlade s § 16 ods.2 zákona č. 583/2004 .
- 6.) Kontroly vykonávané na základe úloh uložených hlavnému kontrolórovi uznesením obecného zastupiteľstva .

B. STANOVISKÁ A OSTATNÁ ČINNOSŤ

- 1.) Vypracovanie odborného **Stanoviska k návrhu rozpočtu Obce na rok 2019** , pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve.
- 2.) V súlade s ust. § 18f písm. d) vypracovanie a predkladanie správ o výsledku ukončených kontrol na zasadnutia OZ.

3) V súlade s ust. § 18 f písm. b) spracovať a predložiť OZ návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2019.

4) Účasť na zasadnutiach, pracovných stretnutiach a seminároch Združenia hlavných kontrolórov a sekcií ZHK s cieľom zvyšovania odbornosti a výmeny skúseností z praktickej kontrolnej činnosti s hlavnými kontrolórmí ostatných miest a obcí.

5) Zvyšovanie odbornosti v oblasti kontroly účasťou na seminároch a vzdelávaní organizovanými inými vzdelávacími inštitúciami .

Pri plnení plánu kontrolnej činnosti nemusí byť dodržané poradie jednotlivých kontrol. Do plánu kontrolnej činnosti môžu byť zahrnuté ďalšie kontroly podľa požiadaviek OZ a objektívnych požiadaviek na kontrolu, vyvolaných kontrolnou činnosťou , čo môže spôsobiť posunutie kontroly do ďalšieho kontrolného obdobia .

Vypracovala : Ing.Jana Trubanová , hlavný kontrolór obce
dňa : 22.06.2018