



Obec LÚBIETOVÁ

Nám. V. Dunajského 1/1, 976 55 Lúbietová

PhDr. Tatiana Jancurová, hlavná kontrolórka obce

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce na I. polrok 2020

v súlade s ustanovením § 18f bodu 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Predkladám Obecnému zastupiteľstvu v Lúbietovej návrh plánu kontrolnej činnosti, ktorý bol pred rokovaním obecného zastupiteľstva zverejnený spôsobom v obci obvyklým, a to na webovej stránke obce a na úradnej tabuli obce.

Rozsah kontrolnej činnosti v zmysle § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov:

I. Plán výkonu tematickej kontrolnej činnosti

Kontrolná činnosť v I. polroku 2020 bude vykonávaná v súlade s príslušnými právnymi predpismi, najmä:

- zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- zákonom č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov,
- zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov,
- zákonom č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Kontrolná činnosť vykonávaná prostredníctvom následných finančných kontrol bude obsahovo zameraná nasledovne:

Označenie kontrolovaného subjektu: Obecný úrad Lúbietová

Predmet kontroly: **Evidencia hrobových miest**
Kontrol. obdobie: rok 2019
Podnet: vlastná činnosť
Druh kontroly: kontrola zákonnosti
Cieľ kontroly: dodržiavanie zákona č 131/2010 Z.z. o pohrebníctve a Prevádzkového poriadku pohrebísk na území Obce Lúbietová č. 2/2016.

Označenie kontrolovaného subjektu: Obecný úrad Ľubietová

Predmet kontroly: **Čerpanie rozpočtu na podpoložke ekonomickej klasifikácie 633 006 Materiál**

Kontrol. obdobie: rok 2019

Podnet: vlastná činnosť

Druh kontroly: kontrola hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení

Cieľ kontroly: dodržiavanie hospodárnosti s verejnými prostriedkami v zmysle zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy.

II. Plán bežnej činnosti

Vychádza z bežnej praxe a príslušných ustanovení zákonov, ktorými sa obec pri výkone samosprávnych činností riadi:

- dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti
- dodržiavanie rozpočtu obce
- dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií, správnosť a preukázateľnosť vykonávania finančnej operácie alebo jej časti, spoľahlivosť výkazníctva
- predchádzanie podvodom a nezrovnalostiam
- sledovanie nakladania s majetkom obce, ochrana majetku
- dodržiavanie podmienok vyplývajúcich z uzavretých zmlúv
- spolupráca so starostom obce, obecným úradom, obecným zastupiteľstvom a organizáciami zriadenými obcou
- kontrola plnenia prijatých uznesení obecného zastupiteľstva
- sledovanie dodržiavania a aktuálnosti všeobecne záväzných nariadení a interných predpisov obce
- pripomienkovanie materiálov a vypracovávanie odborných stanovísk dotýkajúcich sa hospodárenia a efektívneho fungovania samosprávy
- spracovanie usmernení a metodických pomôcok s cieľom zovšeobecnenia výsledkov kontrolnej činnosti a predchádzania vzniku nedostatkov
- analýza výsledkov vykonaných kontrol a spracovanie získaných poznatkov vo forme odporúčaní
- získavanie podnetov pre obsahové zameranie kontrolnej činnosti a jej skvalitnenie.

V Ľubietovej, dňa 25. novembra 2019

Spracovala: Tatiana Jancurová, hlavná kontrolórka obce

Zverejnené:

Schválené uznesením OZ zo dňa: