



Obec ĽUBIETOVÁ

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

PhDr. Tatiana Jancurová, hlavná kontrolórka obce

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce na I. polrok 2018

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

Na základe uvedeného predkladám Obecnému zastupiteľstvu v Ľubietovej návrh plánu kontrolnej činnosti, ktorý bol pred rokovaním obecného zastupiteľstva zverejnený spôsobom v obci obvyklým.

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

I. Plán výkonu programovej kontrolnej činnosti

Kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky obce Ľubietová v I. polroku 2018 bude vykonávaná v súlade s príslušnými právnymi ustanoveniami, najmä:

- zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov
- zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov
- zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov
- zákona 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 Ľubietová
Predmet kontroly:	Čerpanie rozpočtu na vybranej podpoložke ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie: 633 001 Interiérové vybavenie 633 004 Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie, technika a náradie
Kontrol. obdobie:	rok 2017
Podnet:	vlastná činnosť
Druh kontroly:	kontrola hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti výdavkov v zmysle § 18d bodu 1 Zákona o obecnom zriadení
Cieľ kontroly:	dodržiavanie hospodárnosti s verejnými prostriedkami.

Označenie kontrolovaného subjektu: ZŠ s MŠ T.G. Masaryka, Ľubietová

Predmet kontroly: **Kontrola príjmov, výdavkov, finančných operácií a zmluvných vzťahov**
Kontrol. obdobie: rok 2017
Podnet: vlastná činnosť
Druh kontroly: kontrola dodržiavania hospodárnosti s verejnými prostriedkami a pri nakladaní s majetkom v zmysle § 18d bodu 1 Zákona o obecnom zriadení,
Cieľ kontroly: dodržiavanie základných právnych predpisov a vnútorných noriem organizácie pri hospodárení rozpočtovej organizácie zriadenej obcou.

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
- včasné a spoľahlivé informovanie štatutárneho orgánu o úrovni hospodárenia s verejnými financiami
- 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 12.1.2018

Spracovala: Tatiana Jancurová, hlavná kontrolórka obce

Zverejnené: 15. januára 2018

Schválené uznesením OZ zo dňa: