



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 2019

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

Predkladám Obecnému zastupiteľstvu v Ľubietovej 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 programovej kontrolnej činnosti

Kontrolná činnosť v I. polroku 2019 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 Ľubietová
 Obecná knižnica v Ľubietovej

Predmet kontroly: **Prevádzka obecnej knižnice**
Kontrol. obdobie: uzavretý rok 2017, aktuálny stav
Podnet: vlastná činnosť
Druh kontroly: kontrola zákonnosti a hospodárenia, dodržiavanie základných právnych predpisov pri prevádzke obecnej knižnice,
Cieľ kontroly: dodržiavanie zákona č. 126/2015 Z.z. Zákon o knižniciach a o zmene a doplnení zákona o múzeách a galériách, preverenie účinnosti.

Označenie kontrolovaného subjektu: Obecný úrad Ľubietová

Predmet kontroly: **Čerpanie rozpočtu na vybranej podpoložke ekonomickej klasifikácie:**

	633016	Reprezentačné
	633009	Knihy, časopisy, noviny, učebnice, učebné pomôcky a kompenzačné pomôcky
	637005	Špeciálne služby
Kontrol. obdobie:	rok 2018	
Podnet:	vlastná činnosť	
Druh kontroly:	kontrola hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení v zmysle § 18d ods. 1 Zákona o obecnom zriadení,	
Cieľ kontroly:	dodržiavanie hospodárnosti s verejnými prostriedkami.	

Označenie kontrolovaného subjektu: Obecný úrad Ľubietová
Organizácie, ktorým bola dotácia poskytnutá

Predmet kontroly: **Kontrola poskytnutých dotácií z rozpočtu obce v roku 2018**
Kontrol. obdobie: rok 2018
Podnet: vlastná činnosť
Druh kontroly: kontrola účelnosti použitých verejných prostriedkov,
Cieľ kontroly: dodržanie uzavretých zmlúv o poskytnutí finančných dotácií v zmysle § 18d ods. 2 písm. d) Zákona o obecnom zriadení.

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 17.12.2018
Spracovala: Tatiana Jancurová, hlavná kontrolórka obce

Zverejnené:

Schválené uznesením OZ zo dňa: