



Obec ĽUBIETOVÁ

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

PhDr. Tatiana Jancurová, hlavná kontrolórka obce

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce na II. 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 tematickej kontrolnej činnosti

Kontrolná činnosť v II. 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,

Predmet kontroly: **Zverejňovanie objednávok, faktúr a zmlúv,**

Kontrol. obdobie: 01 – 06/2019,

Podnet: Obecné zastupiteľstvo v Ľubietovej,

Druh kontroly: uplatňovanie zákonnosti,

Cieľ kontroly: dodržiavanie zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Označenie kontrolovaného subjektu: Obecný úrad Ľubietová,

Predmet kontroly: **Stretnutie bankých miest a obcí** (17. – 19. mája 2019),
Kontrol. obdobie: rok 2019,
Podnet: vlastná činnosť,
Druh kontroly: kontrola hospodárnosti a účelnosti,
Cieľ kontroly: dodržiavanie zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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 15.7.2019

Spracovala: Tatiana Jancurová, hlavná kontrolórka obce

Zverejnené: 16.7.2019

Schválené uznesením OZ zo dňa: