

V súlade s ustanovením § 18 f, odstavec 1, písmeno b, zákona SNR č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov predkladám obecnému zastupiteľstvu a starostke obce vo Vaďovciach

PLÁN KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY OBCE VAĎOVCE NA OBDOBIE JANUÁR – JÚN 2021

Kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky sa riadi zákonom č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorý upravuje pravidlá, ciele a spôsob vykonávania finančnej kontroly, ktorou sa overuje dodržiavanie všeobecne záväzných nariadení, dodržiavanie hospodárnosti a účinnosti pri hospodárení s verejnými finančnými prostriedkami.

- Kontrola efektívnosti správy sa vykonáva zisťovaním, analyzovaním systému správy, jej jednotlivých úsekov a organizačných zložiek,
- vzťahu medzi rozsahom činnosti správy, ich usporiadaním a organizačným zabezpečením týchto činností
- využívaním ľudských zdrojov a technických prostriedkov,
- toku informácií v správe

Rozsah kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra je zameraný na kontrolu:

- zákonnosti
- účinnosti
- hospodárnosti
- efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce
- príjmov, výdavkoch a finančných operácií obce
- všeobecne záväzných právnych predpisov a nariadení obce
- plnenia uznesení obecného zastupiteľstva
- dodržiavanie interných predpisov obce a ďalších úloh podľa osobitných predpisov

Kontrolná činnosť bude vykonávaná buď osobne na Obecnom úrade vo Vaďovciach, alebo v online prostredí za podmienok poskytnutia elektronických podkladov na uskutočnenie oprávnenej kontroly vzhľadom na súčasnú pandemickú situáciu. Ďalej bude kontrola prebiehať v organizáciách riadených obecným úradom ako i u právnických osôb a iných osôb, ktorým bol majetok obce ponechaný na užívanie, v rozsahu tohto majetku.

Kontrolná činnosť v spomínanom období sa bude zameriavať hlavne na kontrolu:

- ✓ majetku obce a užívanie majetku v správe obce na základe zmluvných dohôd
- ✓ celková účtovná kontrola sumarizácie inventarizácie majetku v správe obce, ktorá bola už vykonaná v predošlom období na základe fyzickej inventarizácie poslancov a poverených pracovníkov obce
- ✓ pokladničných príjmových a výdavkových dokladov, ich zaúčtovanie a kontrolu pokladničnej hotovosti
- ✓ predpisov na daň z nehnuteľnosti
- ✓ predpisov za poplatky za psov
- ✓ predpisov za vývoz komunálneho odpadu
- ✓ predpisov nájomného v obecných nájomných bytov s prihliadnutím na riešenie neplatičov
- ✓ celková kontrola príjmov a výdavkov hotovostnou aj bankovou formou

- ✓ vedenia účtovníctva – výdavkov, príjmov, odpisov, bankových výpisov
- ✓ hospodárenia podľa platných predpisov a smerníc v súlade so zákonom o účtovníctve a vnútornom audite
- ✓ kontrola výkonu finančnej kontroly podľa zákona č.357//2015 Z. z.,
- ✓ kontrola dodržiavania všeobecne záväzných predpisov a interných smerníc a príkazov vedúcich zamestnancov
- ✓ dodržiavania, uzatvárania a hospodárnosti obchodných zmluvných vzťahov, vznik a úhrada záväzkov
- ✓ dodržiavanie zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a postupov obstarávania určených obcou
- ✓ pri kontrole školskej jedálne preveriť dodržiavanie noriem spotreby surovín na výrobu jedál, hospodárenie s majetkom a obstarávanie zásob potravín, vyberanie úhrad za stravu a ich vyúčtovanie žiakom a dodržiavanie ostatných finančných pravidiel
- ✓ plnenia platných v odsúhlasených uznesení prijatých obecným zastupiteľstvom
- ✓ vypracovanie stanovísk k úpravám rozpočtu a programov rozpočtu
- ✓ vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2021
- ✓ vypracovanie správy o kontrolnej činnosti za rok 2021

Súčasťou plánu činnosti hlavnej kontrolórky je aj účasť na zasadnutiach Obecného zastupiteľstva s hlasom poradným a účasť na komisiách zriadených obecným zastupiteľstvom taktiež s hlasom poradným.

Tento návrh kontrolnej činnosti je upravený po odsúhlasení návrhov úprav od poslancov obecného zastupiteľstva a starostky obce Vaďovce.

Vo Vaďovciach dňa 17.05.2021 predkladá : *Ing. Mgr. Renáta Saková*, hlavná kontrolórka obce

Osobne prevzala, dňa: