



Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 1. polrok 2019 Obec Lučatín

V zmysle ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, § 18f ods. 1 písm. b). je tvorený návrh plánu kontrol na 1. polrok 2019. Kontrolnej činnosti podlieha:

- *obecný úrad,*
- *organizácie zriadené obcou, osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce ponechaný na užívanie a to v rozsahu týkajúcom sa tohto majetku,*
- *osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné, či nenávratné finančné výpomoci a to v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.*

Plán kontrol je zameraný na nasledovné kontrolné činnosti:

❖ Pravidelná kontrolná činnosť

- ✓ Kontrola plnenia uznesení OZ.

Cieľ: Zhodnotenie stavu a úrovne plnenia uznesení OZ.

Termín plnenia: priebežne na každom zasadnutí OZ.

Výstup: Správa o výsledku kontroly.

- ✓ Kontrola plnenia rozpočtu v súvislosti s predkladanými návrhmi úprav rozpočtu rozpočtovými opatreniami a príprava stanoviska

Cieľ: Zhodnotenie stavu a úrovne plnenia rozpočtu obce a preddavkovej organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti obce v čase predkladania úpravy rozpočtu.

Výstup: Stanovisko k úprave rozpočtu

❖ Tematické finančné kontroly

1. Kontrola inventarizácie majetku a záväzkov obce k 31. 12. 2018 v zmysle zákona č. 431/2004 o účtovníctve v z. n. p.

2. Kontrola hospodárenia v organizáciách zriadených obcou Lučatín za 1. polrok 2019 so zameraním na školskú jedáleň.

Cieľ kontroly: Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnou legislatívou a vnútornými predpismi obce

Výstup z kontroly: Správa o výsledku kontroly

❖ Ostatná kontrolná činnosť

1. Kontrola vykonávaná na základe novovzniknutých potrieb a požiadaviek obecného zastupiteľstva a podnetov poslancov obecného zastupiteľstva.

Cieľ: Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnou legislatívou a vnútornými aktmi riadenia.

Výstup: Správa o výsledku finančnej kontroly.

2. Kontroly vykonané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavná kontrolórka dozvedela pri výkone svojej činnosti.

Cieľ: Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnou legislatívou a vnútornými aktmi riadenia

Výstup: Správa o výsledku finančnej kontroly.

❖ Príprava a tvorba materiálov

1. Vypracovanie správ z realizovanej kontrolnej činnosti podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti.

2. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce Lučatín na rok 2020 a roky 2021-2022 v zmysle § 18f ods. 1 písm. c) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, pred jeho samotných schválením v obecnom zastupiteľstve.
3. Účasť na zasadnutiach finančnej komisie a obecného zastupiteľstva v zmysle § 18f ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.
4. Spolupráca pri tvorbe nových návrhov na interné predpisy obce v nadväznosti na platné zákony SR.
5. Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2020

V zmysle predloženého návrhu plánu činnosti nemusí byť dodržané poradie realizácie jednotlivých kontrol. Zmeny vo výkone kontroly môžu byť podmienené vznikom nových závažných skutočností, ktorých naliehavosť a rozsah zistených nedostatkov si vyžiada uprednostnenie výkonu kontroly stanovenej problematiky.

V Lučatíne 3. júna 2019

Ing. Mária Paličková
Hlavná kontrolórka obce Lučatín