

Hlavná kontrolórka obce Predajná Ing. Vaisová Miroslava

## **PLÁN KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY OBCE NA II. POLROK 2013**

V zmysle § 18 f, ods. 1, písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, predkladám Obecnému zastupiteľstvu v Predajnej nasledovný Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2013.

### **1. Právna úprava, ktorá určuje pravidlá pre výkon kontrolnej činnosti:**

#### **a) všeobecne záväzné právne predpisy:**

- Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

#### **b) interné predpisy obce:**

- Smernica č.1/2012 o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v podmienkach obce Predajná účinná od 1.11.2012

### **2. Kontrolná činnosť:**

#### **A. Pravidelné kontroly**

1. kontrola plnenia uznesení Obecného zastupiteľstva (rokovanie OZ)
2. systematická kontrola pokladničných operácií, dokumentácie pokladničných operácií, pokladničného zostatku na obecnom úrade a v ZŠ s MŠ Predajná – **júl 2013, október 2013**
3. kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a s majetkom obce v podmienkach obecnej samosprávy

## **B. Tématické kontroly**

1. kontrola účtovných dokladov, účtovných zápisov a interných dokladov obecného úradu zameraná na formálnu a vecnú správnosť (dodržiavanie náležitosti účtovného dokladu, účtovného zápisu, účtovnej knihy a pod. v zmysle § 9 až 16 zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov) – **júl 2013**
2. kontrola plnenia rozpočtu obce za 1. porok 2013 – **august 2013**
3. kontrola vyúčtovania finančných prostriedkov obce poskytnutých v roku 2013 z rozpočtu obce na financovanie CVC – **september 2013**
4. kontrola hospodárenia ZŠ s MŠ Predajná – **október 2013** (predmet kontroly zvolím operatívne podľa potreby a uváženia)
5. kontrola príjmov obce so zameraním na miestne dane – **november 2013**

## **C. Ostatné kontroly**

1. kontroly vykonávané na základe uznesení Obecného zastupiteľstva v Predajnej
2. kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých som sa dozvedela pri výkone svojej činnosti.

## **3. Príprava a tvorba koncepčných a metodických materiálov**

1. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce na rok 2014-2016 – **december 2013**
2. Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na I.polrok 2014 – **december 2013**

V Predajnej  
31.5.2013

Ing. Vaisová Miroslava  
hlavná kontrolórka