

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra

Obce Nesluša na II. polrok 2016

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, so zákonom č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov činnosť hlavnej kontrolórky bude v II. polroku 2016 zameraná na viaceré činnosti.

Kontrolnej činnosti podľa zákona o obecnom zriadení podlieha:

Obec Nesluša /ďalej len obec/

Rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené obcou

Právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce

Osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami

Zámer kontrolnej činnosti:

Kontrolnými aktivitami prispieť k efektívnemu a účinnému hospodáreniu s verejnými finančnými prostriedkami a s majetkom obce, pričom kontrola bude zameraná na zákonitosť, účinnosť a efektívnosť.

Cieľ výkonu kontrolnej činnosti:

Prostredníctvom jednotlivých kontrolných akcií bude postupne zisťovanie stavu a odstránenie prípadne zistených nedostatkov, za účelom zefektívnenia činnosti orgánov obce v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi.

Kontrolná finančná činnosť v II. polroku 2016 bude zameraná na:

1. Kontrola vybraných ustanovení zákona č.431/2002 o účtovníctve v z. n. p. a s tým spojené vnútorne predpisy – Obecný úrad, ako aj ostatné organizácie zriadené obcou alebo poberajúce finančné výpomoci, podľa uváženia kontrolóra.
2. Kontrola procesu spotreby energií na základnej škole, materskej škole a školskej jedálni, preverenie procesov a príslušných smerníc v školskej jedálni – doplniť chýbajúce smernice upravujúce činnosť školskej jedálne.
3. Kontrola procesu inventarizácie v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve: Inventarizáciou overuje účtovná jednotka, či stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti t.j. vysporiadanie inventarizačných rozdielov, aktualizovanie internej smernice k inventarizácií, odstránenie zistených nedostatkov v súlade s auditom.
4. Kontrola plnenia uznesení z rokov 2015 a 2016.
5. Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavná kontrolórka dozvedela pri výkone svojej činnosti – otvorenie rozpravy o správe ciest, ktoré sú

vo vlastníctve obce v extraviláne obce a vyvolanie stretnutia s organizáciami, ktoré ich využívajú na ťažbu dreva – prevzatie zodpovednosti za poškodzovanie ciest a ich navrátenie do pôvodného stavu.

6. Kontrola uverejňovania zmlúv, faktúr, objednávok a uverejňovanie zákaziek verejného obstarávania v rámci obce ako aj všetkých príspevkových a rozpočtových organizáciách poberajúcich dotácie z obce.
7. Kontrola, ktorá vzišla z podnetov poslancov obecného zastupiteľstva a na základe poznatkov dosiahnutých pri výkone činnosti hlavnej kontrolórky, kontrola, vybavovanie a evidencia sťažností a petícií.

Ostatná činnosť hlavného kontrolóra obce Nesluša

1. Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu za rok 2015 v zmysle §18f odst.1) písm. c) zákona 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, pred jeho samotných schválením v obecnom zastupiteľstve,
2. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce na roky 2016 až 2018
3. Účasť na rozšírených radách a zasadnutiach OZ v zmysle §18f ods. 2 zákona 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.
4. Predložiť návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2017

V zmysle predloženého návrhu plánu činnosti nemusí byť dodržané poradie vykonávania jednotlivých kontrol. Zmeny vo výkone kontroly, môžu nastať v závislosti od kontrolovanej problematiky, závažnosti a množstva zistených nedostatkov a z toho vyplývajúceho časového rozsahu jednotlivých kontrol ako aj z dôvodov, že sa vyskytnú okolnosti, na základe ktorých bude potrebné vykonať iné náhodné kontroly.

V Nesluša, dňa 21. 06. 2016

.....

Ing. Zuzana Skokanová
Hlavný kontrolór obce Nesluša