

## **Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra**

### **Obce Nesluša na I. polrok 2017**

*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 I. polroku 2017 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 postupné 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 I. polroku 2017 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 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 – pokračovanie z roka 2015 rozšírené o odovzdanie majetku do správy základnej školy, priradenie inventárnych čísiel majetku a jeho spísanie u DHZ, futbalistov, domu smútku atď.
3. Kontrola plnenia uznesení z rokov 2016.
4. Kontrola uverejňovania zmlúv, faktúr, objednávok a uverejňovanie zákaziek verejného obstarávania v rámci obce ako aj všetkých príspevkových a rozpočtových organizáciách poberajúcich dotácie z obce za II. polrok 2016.

5. 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.
6. Kontrola VZN a smerníc respektíve doplnenie chýbajúcich a aktualizácia existujúcich smerníc a VZN.
7. Kontrola vedenia pokladne a dodržiavania súvisiacich predpisov.
8. Kontrola úhrad faktúr a náležitostí na faktúrach na Obecnom úrade, ako aj splnenie všetkých povinných náležitostí na faktúrach.
9. Kontrola vedenia skladu a skladového hospodárstva na obci.

### **Ostatná činnosť hlavného kontrolóra obce Nesluša**

1. Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu za rok 2016 v zmysle §18f odst.1) písm. c) zákona 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, pred jeho samotných schválení v obecnom zastupiteľstve,
2. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce na roky 2017 až 2019
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 6.12.2016

.....  
Ing. Zuzana Skokanová  
Hlavný kontrolór obce Nesluša