

Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2019

- Návrh -

-

V súlade s ustanovením § 18 ods. 1 písm b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a podľa Pravidiel o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Pohranice, ktoré sa riadia podľa platných zákonov

Predkladám

Obecnému zastupiteľstvu Pohranice k rokovaniu návrh II. polrok 2019 v rozsahu podľa jednotlivých oblastí:

I. Oblasť dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov

Vykonať právnu analýzu dodržiavania ustanovení zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov:

Zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

- Dodržiavanie § 10 ods. 7 pri zostavovaní obecného rozpočtu
- Dodržiavanie § 10 ods. 3 písm. a) a b) pri zistení a použití schodku s poukázaním na § 18 ods. 2 zákona č. 443/2010 Z.z. a § 140 a § 141 zákona č. 245/2008 Z.z. (školský zákon)
- Dodržiavanie § 15 ods. 1 písm. c) pri zisťovaní a použití zostatku finančných operácií
- Dodržiavanie § 17 ods. 6 a) a b) pri pravidlách používania návratných zdrojov financovania
- Dodržiavanie zákonnej podmienky § 16 ods. 2 pri finančnom usporiadaní vzťahov pri štátnom rozpočte, štátnych fondoch a rozpočte VUC NSK

II. V oblasti dodržiavania všeobecne záväzných nariadení obce

Dokončiť zistenia a posudzovanie zvyšných z 38 ks podľa kategóru obligátnych VZN a 17 interných predpisov podľa kategóru

III. V oblasti finančnej kontroly

Zistenie plnenia Smernice starostu obce upravujúcu systém finančného riadenia a finančnej kontroly z januára 2019 ktorú tvoria:

- a) Smernica o vedení účtovníctva a obeh účtovných dokladov
- b) Smernica upravujúca spôsob účtovania, oceňovania a odpisovania majetku
- c) Zásady evidencie zaradovania, vyradovania a likvidácie majetku
- d) Zásady vykonávania inventarizácie, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov
- e) Zásady pre tvorbu a účtovanie opravných položiek

- f) Zásady pre tvorbu, vykazovanie a účtovanie a účtovanie rezerv
g) Smernica upravujúca vedenie pokladnice
h) Smernica upravujúca poskytovanie cestovných náhrad

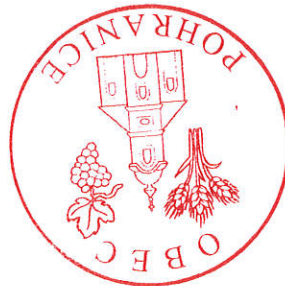
IV. V oblasti vybavovania sťažností, podaní a petícií

1. Vykonat kontrolu vydania vnútorného predpisu podľa „ 10 ods. 8 zákona č. 54/2019 Z.z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti zo dňa 30. januára 2019.
2. Nadalej plniť povinnosti splnomocnenca obce, v prípade potreby byť úzko súčinný so starostom obce.

V. Iné úlohy

1. Plnenie ďalších úloh podľa zákona o obecnom zriadení, najmä predkladanie správ a odborných stanovísk.
2. Vykonávať neplánované kontroly na základe požiadania starostu obce alebo obecného zastupiteľstva.

Predklada



Hlavný kontrolór
Ing. Ján Malý

Vyvesené: 4.6.2019

Zverejnené:
Schválené:

Účinnosť od 01.07.2019

Ing. Ján Malý