

Hlavný kontrolór Obce Láb – Ing. Silvia Kapášová

**NÁVRH
PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI
HLAVNEJ KONTROLÓRKY OBCE LÁB
NA I. POLROK 2017**

Predkladá: Ing. Silvia Kapášová
Hlavná kontrolórka Obce Láb

V Lábe, dňa 9. februára 2017

Vyvesené na úradnej tabuli dňa: 16. 02. 2017

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Láb na I. polrok 2017

schválený na zasadnutí obecného zastupiteľstva Obce Láb dňa 19.04.2017
uznesením č. 24/2017

V zmysle ustanovení § 18 f a v rozsahu ustanovení § 18 d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a doplnkov a v primeranom použití zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov predkladám na schválenie Obecnému zastupiteľstvu Obce Láb Návrh plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2017.

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Láb na I. polrok 2017.

V I. polroku 2017 sa kontrolná činnosť sústreďí na vykonanie nasledovných tematických kontrol a vypracovanie stanovísk:

1. Kontrola inventarizácie pokladničnej hotovosti v zmysle § 29 zákona NR SR č. 431/2002 Zb. o účtovníctve a znení neskorších zmien a doplnkov. Kontrola pokladnice obecného úradu bude vykonaná v priebehu I. polroka 2017 minimálne dva krát.
Termín: bez predchádzajúceho upozornenia počas 1. polroku 2017
2. Kontrola zákonnosti pri vedení personálnej agendy pracovníkov ZŠ Láb, ktorí sú v pracovnom pomere a overenie spoľahlivosti výkazníctva a dostupnosť, správnosť a úplnosť informácií o finančných operáciách v súvislosti s vedením mzdovej agendy za vybrané 4 mesiace roku 2016
Termín vykonania kontroly: apríl - máj 2017
3. Kontrola plnenia majetkových uznesení a zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri nakladaní s majetkom obce do roku 2015.
Termín vykonania kontroly: jún 2017
4. Kontrola a metodické usmernenie pri plnení opatrení odporúčaných audítorom v oblasti účtovníctva, výkazníctva a rozpočtovníctva, kontrola účtovných súvzťažností.
Termín: priebežne, január 2017
5. Kontrola dodržiavania postupov účtovania, aplikácie legislatívnych zmien týkajúcich sa rozpočtovania, výkazníctva a účtovníctva. Kontrola evidencie majetku a inventarizácie.
Termín: priebežne rok 2017

6. Spracovanie a predloženie na schválenie Obecnému zastupiteľstvu Obce Láb Návrhu plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2017 v zmysle ustanovení § 18 f a v rozsahu ustanovení § 18 d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a doplnkov.
Termín kontroly: jún 2017

Ostatné úlohy:

1. Okrem rozsahu kontrolnej činnosti uvedeného v § 18d, úloh hlavného kontrolóra uvedených v § 18f, zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2017 plnenie úloh zadaných Obecným zastupiteľstvom v Obci Láb v súlade s ust. § 18 f ods. 1) písm. h) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
2. Podieľanie sa na tvorbe, príp. aktualizácii smerníc a Všeobecne záväzných nariadení Obce Láb.
3. Priebežné sledovanie dodržiavania zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách pre územnú samosprávu v znení neskorších predpisov vo väzbe na prijímanie návratných zdrojov financovania a dodržiavania zákonných limitov zadĺženosti obce a dlhovej služby obce (§17 a § 19)
4. Spolupráca a metodické usmernenie pri príprave zmien rozpočtu Obce Láb na rok 2017 a strednodobý výhľad na roky 2018 až 2019. Kontrola čerpania príjmov a výdavkov v roku 2017.
Termín: priebežne rok 2017
5. Kontrola plnenia uznesení, vybavovania sťažností za rok 2016 v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v z.n.p. a zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v z.n.p. a priebežné plnenie úloh taxatívne stanovených zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
6. V súlade s ust. § 18 f písm. i) vybavovanie podnetov prijatých v súlade so zákonom č. 307/2014 Z.z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti
7. Po ukončení jednotlivých kontrol budú vypracované a následné predložené na zasadnutia Obecného zastupiteľstva správy o výsledkoch ukončených kontrol.

Ing. Silvia Kapášová
Hlavná kontrolórka obce Láb

Vyvesené na úradnej tabuli dňa: 16.02.2017
Schválené obecným zastupiteľstvom dňa: 19.04.2017