

Hlavný kontrolór Obce Láb – Ing. Silvia Kapášová

**NÁVRH
PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI
HLAVNEJ KONTROLÓRKY OBCE LÁB
NA I. POLROK 2018**

Predkladá: Ing. Silvia Kapášová
Hlavná kontrolórka Obce Láb

V Lábe, dňa 1. februára 2018

Vyvesené na úradnej tabuli dňa: *2.2.2018*

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Láb na I. polrok 2018

schválený na zasadnutí obecného zastupiteľstva Obce Láb dňa
uznesením č./2018

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 § 10 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov a doplnkov a 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 2018.

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Láb na I. polrok 2018.

V I. polroku 2018 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 2018 minimálne dva krát.
Termín: bez predchádzajúceho upozornenia počas 1. polroku 2018
2. Finančná kontrola zameraná na príjmovú časť rozpočtu obce – položka daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady a daň z nehnuteľností, daň za psa, stočné z pohľadu starostlivosti o pohľadávky, ich vymáhanie.
Termín vykonania kontroly: február – marec 2018
3. Kontrola nakladania s vlastnými zdrojmi v MŠ a ZŠ, ich použitia, zákonnosti ich výberu a dodržiavania zákonných podmienok.
Termín vykonania kontroly: apríl – máj 2018
4. Spracovávanie stanovísk pre potreby Úradu pre verejné obstarávanie a iné štátne inštitúcie a orgány v rozsahu ich potrieb.
Termín: január – jún 2018
5. Spracovanie a predloženie na schválenie Obecnému zastupiteľstvu Obce Láb Návrhu plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2018 v zmysle ustanovení § 18f

a v rozsahu ustanovení § 18 d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a doplnkov.

Termín kontroly: jún 2018

6. Kontrola splnenia opatrení odporúčaných audítorom v oblasti účtovníctva, výkazníctva a rozpočtovníctva.
Termín: priebežne, rok 2018
7. Kontrola plnenia opatrení Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky, aktualizácia príslušných VZN a účtovných postupov a pravidiel.
Termín: priebežne, s ukončením jún 2018
8. Spracovanie priebežnej správy o stave dlhu obce k 31.12.2017 a k 31.3.2018.
Termín: marec a máj 2018

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 I. polrok 2018 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. Spracovanie a predloženie Ročnej správy o kontrolnej činnosti za rok 2017 v zmysle ustanovení zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov a v zmysle ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a doplnkov
Termín: do 60 dní od ukončenia kalendárneho roku 2017
3. Spolupráca pri príprave Záverečného účtu Láb za rok 2017, Výročnej správy Obce Láb za rok 2017
Termín plnenia úlohy: apríl – máj 2018
4. Vypracovanie odborného stanoviska v zmysle § 18f, odst.1, písm. c) Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a doplnkov k návrhu Záverečného účtu Obce Láb za rok 2017
Termín plnenia úlohy: máj 2018
5. Podieľanie sa na tvorbe, príp. aktualizácii smerníc a Všeobecne záväzných nariadení Obce Láb.
6. 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 zadlženosti obce a dlhovej služby obce (§17 a § 19)

7. 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
8. Plnenie úloh v zmysle pokynov obecného zastupiteľstva, starostu obce a schválených uznesení.
9. Riešenie problémov a výkon kontroly na základe uváženia a poznatkov, ktoré budú vychádzať z vykonaných kontrol a plnenia ostatných úloh.
10. 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



Vyvešené na úradnej tabuli dňa: ...*21.2.*... 2018

Schválené obecným zastupiteľstvom dňa: