

Hlavný kontrolór Obce Láb – Ing. Silvia Kapášová

**NÁVRH
PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI
HLAVNEJ KONTROLÓRKY OBCE LÁB
NA II. POLROK 2016**

Predkladá: Ing. Silvia Kapášová
Hlavná kontrolórka Obce Láb

V Lábe, dňa 5. júna 2016

Vyvesené na úradnej tabuli dňa: 6. júna 2016

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Láb na II. polrok 2016

schválený na zasadnutí obecného zastupiteľstva Obce Láb dňa 22.06.2016
uznesením č. 30/2016

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 2. polrok 2016.

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Láb na II. polrok 2016.

V II. polroku 2016 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 II. polroka 2016 minimálne dva krát.
Termín: bez predchádzajúceho upozornenia počas 2. polroku 2016
2. Kontrola dodržiavania VZN o poskytovaní dotácií, kontrola dodržiavania účelu použitia dotácie a kontrola vyúčtovania poskytnutých dotácií
Termín vykonania kontroly: júl - august 2016
3. Následná finančná kontrola zameraná na príjmovú časť rozpočtu obce – položka daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady a daň z nehnuteľností.
Termín vykonania kontroly: september 2016
4. Spracovanie a predloženie na schválenie Obecnému zastupiteľstvu Obce Láb Návrhu plánu kontrolnej činnosti na 1. 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: december 2016
5. Kontrola splnenia opatrení odporúčaných audítorom v oblasti účtovníctva, výkazníctva a rozpočtovníctva.

Termín: priebežne, rok 2016

6. Zhodnotenie ponúk pri prijímaní návratných zdrojov financovania z pohľadu ich efektívnosti a výhodnosti pre obec. Spracovanie stanoviska k úverovej dokumentácii s návrhom odporúčania na zmeny s cieľom zabezpečiť čo najvýhodnejšie podmienky pre obec.

Termín: priebežne, rok 2016

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 2016 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. Spracovanie stanoviska k dodržiavaniu 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).
5. Spolupráca a metodické usmernenie pri príprave návrhu rozpočtu Obce Láb na rok 2017 a strednodobý výhľad na roky 2018 až 2019
Termín: november – december 2016
6. Vypracovanie odborného stanoviska v zmysle § 18 f, odst.1, písm. c) Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov k návrhu rozpočtu Obce Láb na rok 2017 so strednodobým výhľadom na roky 2018 až 2019. Odborné stanovisko hlavná kontrolórka predloží na rokovanie obecného zastupiteľstva k návrhu rozpočtu na nasledujúce obdobie.
Termín: november – december 2015
7. 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

8. 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
9. 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: 6. júna 2016