

**Plán kontrolnej činnosti
hlavného kontrolóra obce Zvončín
na I. polrok 2018**

V súlade s ustanovením § 18 f ods.1 písm. b) zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám obecnému zastupiteľstvu obce Zvončín Plán kontrolnej činnosti na obdobie od 1.1.2018 do 30.6.2018.

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra bude vykonávaná v zmysle zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a v zmysle ďalších všeobecne záväzných právnych predpisov.

Základné úlohy hlavného kontrolóra:

- o predloženie správy o kontrolnej činnosti za predchádzajúci rok 2017 – február/marec 2018
- o spracovanie a predloženie stanoviska k návrhu záverečného účtu obce za rok 2017 – jún 2018
- o výkon konkrétnej kontroly, ak o to požiadajú obecné zastupiteľstvo, na základe podnetov poslancov občanov a z poznatkov zistených pri výkone kontrolnej činnosti – kedykoľvek

Ostatná činnosť hlavného kontrolóra:

- o vzdelávanie a účasť na odborných seminároch,
- o účasť na poradách, pracovných rokovaníach a verejných zasadnutiach obecného zastupiteľstva prípadne jeho jednotlivých komisií
- o konzultácie a zjednocovanie metodických postupov výkonu kontroly všeobecne a v konkrétnych prípadoch

Konkrétny rozpis kontrolnej činnosti na I. polrok 2018:

Január

- o **Kontrola účtovnej dokumentácie** za príslušný mesiac - dodržanie zákona č. 431/2002 o účtovníctve a interných smerníc obce o vedení účtovníctva a o obehú účtovných dokladov, správnosť účtovania, náležitosti účtovných dokladov, dodržiavanie princípov účtovníctva.
- o **Kontrola plnenia rozpočtu** – vykonávanie rozpočtových opatrení v zmysle zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a VZN č. 4/2008 Zásady nakladania s finančnými prostriedkami obce a VZN z roku 2006 Pravidlá hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami obce, hospodárnosť, efektívnosť a preukázanie vynakladania finančných prostriedkov obce.
- o **Kontrola procesu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov** ku dňu riadnej účtovnej závierky účtovného roku 2017

Február

- o **Kontrola účtovnej dokumentácie** za príslušný mesiac - dodržanie zákona č. 431/2002 o účtovníctve a interných smerníc obce o vedení účtovníctva a o obehú účtovných dokladov, správnosť účtovania, náležitosti účtovných dokladov, dodržiavanie princípov účtovníctva.
- o **Kontrola plnenia rozpočtu** – vykonávanie rozpočtových opatrení v zmysle zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a VZN č. 4/2008 Zásady nakladania s finančnými prostriedkami obce a VZN z roku 2006 Pravidlá hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami obce, hospodárnosť, efektívnosť a preukázanie vynakladania finančných prostriedkov obce.
- o **Kontrola vybavovania žiadostí a sťažností** prijatých v mesiacoch január a február 2018 – evidencia, dodržanie zákonných lehôt, správny postup riešenia – dodržanie zákona č. 152/1998 o sťažnostiach.

Marec

- o **Kontrola vedenia a nakladania s pokladničnou hotovosťou** za 1. štvrtrok 2018 – dodržanie zákona č. 431/2002 o účtovníctve a internej smernice obce o vedení pokladnice č. 5/2008 (porovnanie skutočného stavu hotovosti so stavom účtovným, evidovanie cenín, dodržanie maximálneho denného limitu hotovosti, formálne náležitosti a úplnosť dokladov)
- o **Kontrola účtovnej dokumentácie** za príslušný mesiac - dodržanie zákona č. 431/2002 o účtovníctve a interných smerníc obce o vedení účtovníctva a o obehú účtovných dokladov, správnosť účtovania, náležitosti účtovných dokladov, dodržiavanie princípov účtovníctva.

- **Kontrola plnenia rozpočtu** – vykonávanie rozpočtových opatrení v zmysle zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a VZN č. 4/2008 Zásady nakladania s finančnými prostriedkami obce a VZN z roku 2006 Pravidlá hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami obce, hospodárnosť, efektívnosť a preukázanie vynakladania finančných prostriedkov obce.

Apríl

- **Kontrola účtovnej dokumentácie** za príslušný mesiac - dodržanie zákona č. 431/2002 o účtovníctve a interných smerníc obce o vedení účtovníctva a o obehú účtovných dokladov, správnosť účtovania, náležitosti účtovných dokladov, dodržiavanie princípov účtovníctva.
- **Kontrola plnenia rozpočtu** – vykonávanie rozpočtových opatrení v zmysle zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a VZN č. 4/2008 Zásady nakladania s finančnými prostriedkami obce a VZN z roku 2006 Pravidlá hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami obce, hospodárnosť, efektívnosť a preukázanie vynakladania finančných prostriedkov obce.
- **Kontrola vybavovania žiadostí a sťažností** prijatých v mesiacoch marec a apríl 2018 – evidencia, dodržanie zákonných lehôt, správny postup riešenia – dodržanie zákona č. 152/1998 o sťažnostiach.

Máj

- **Kontrola účtovnej dokumentácie** za príslušný mesiac - dodržanie zákona č. 431/2002 o účtovníctve a interných smerníc obce o vedení účtovníctva a o obehú účtovných dokladov, správnosť účtovania, náležitosti účtovných dokladov, dodržiavanie princípov účtovníctva.
- **Kontrola plnenia rozpočtu** – vykonávanie rozpočtových opatrení v zmysle zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a VZN č. 4/2008 Zásady nakladania s finančnými prostriedkami obce a VZN z roku 2006 Pravidlá hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami obce, hospodárnosť, efektívnosť a preukázanie vynakladania finančných prostriedkov obce.
- **Kontrola zmlúv** uzatvorených v období od 1.1.2018 do 31.5.2018, ich správnosti a hospodárnosti, ich uzatváranie a dodržiavanie.

Jún

- **Kontrola účtovnej dokumentácie** za príslušný mesiac - dodržanie zákona č. 431/2002 o účtovníctve a interných smerníc obce o vedení účtovníctva a o obehú účtovných dokladov, správnosť účtovania, náležitosti účtovných dokladov, dodržiavanie princípov účtovníctva.
- **Kontrola plnenia rozpočtu** – vykonávanie rozpočtových opatrení v zmysle zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a VZN č. 4/2008 Zásady nakladania s finančnými prostriedkami obce a VZN z roku 2006 Pravidlá hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami obce, hospodárnosť, efektívnosť a preukázanie vynakladania finančných prostriedkov obce.
- **Kontrola vedenia a nakladania s pokladničnou hotovosťou** za 2. štvrťrok 2018 – dodržanie zákona č. 431/2002 o účtovníctve a internej smernice obce o vedení pokladnice č. 5/2008 (porovnanie skutočného stavu hotovosti so stavom účtovným, evidovanie cenín, dodržanie maximálneho denného limitu hotovosti, formálne náležitosti a úplnosť dokladov)
- **Kontrola vybavovania žiadostí a sťažností** prijatých v mesiacoch máj a jún 2018 – evidencia, dodržanie zákonných lehôt, správny postup riešenia – dodržanie zákona č. 152/1998 o sťažnostiach.
- **Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva**, ktoré boli prijaté v období od 1.1.2018 do 30.6.2018,

Zvončín, dňa 13.10.2017

Vypracoval: Ing. Kamila Královičová
hlavný kontrolór obce Zvončín

.....