

**Plán kontrolnej činnosti  
hlavného kontrolóra obce Zvončín  
na II. polrok 2017**

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 27.8.2017 do 31.12.2017.

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 spracovanie a predloženie stanoviska k návrhu rozpočtu na roky 2018-2020,
- o predloženie plánov kontrolnej činnosti na druhý polrok 2018 – október 2018
- o výkon konkrétnej kontroly, ak o to požiada obecné zastupiteľstvo, na základe podnetov poslancov, občanov a z poznatkov zistených pri výkone kontrolnej činnosti – kedykoľvek.

Ostatná činnosť

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

Konkrétne rozpis kontrolných činností na II. polrok 2017

*September*

- o **Kontrola vedenia a nakladania s pokladničnou hotovosťou** za 3. štvrťrok 2017 – 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 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 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.

*Október*

- 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 plnenia uznesení obecného zastupiteľstva**, ktoré boli prijaté v období od 27.8.2017 do 31.10.2017.

*November*

- 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.

- **Kontrola vybavovania žiadostí a sťažností** prijatých v mesiacoch júl až november 2017 – evidencia, dodržanie zákonných lehôt, správny postup riešenia – dodržanie zákona č. 152/1998 o sťažnostiach.
- **Kontrola zmlúv** uzatvorených v období od 1.1.2017 do 30.11.2017, ich správnosti a hospodárnosti, ich uzatváranie a dodržiavanie.

*December*

- **Kontrola účtovnej dokumentácie** za príslušný mesiac - dodržanie zákona č. 431/2002 o účtovníctve a interných smerníc obce o vedení účtovníctva a o obehu 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 vyúčtovania dotácií** poskytnutých obcou v roku 2017
- **Kontrola vedenia a nakladania s pokladničnou hotovosťou** za 4. štvrťrok 2017 – 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)

Zvončín, dňa 13.10.2017

Vypracoval: Ing. Kamila Královičová  
hlavný kontrolór obce Zvončín

.....