

Obec Bojná

Obecné zastupiteľstvo
v Bojnej

Bojná, dňa 21.5.2019

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Bojná na II. polrok 2019

Predkladá:

Ing. Mária Hrubá
hlavný kontrolór Obce Bojná

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo v Bojnej
schvaľuje:
Plán kontrolnej činnosti hlavnej
kontrolórky Obce Bojná na II.
polrok 2019

Spracoval:

Ing. Mária Hrubá
hlavný kontrolór Obce Bojná

V Bojnej, dňa 21.5.2019

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Bojná na II. polrok 2019

V súlade § 18 f, ods. 1, písm. b/, zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov predkladám návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2019.

Rozsah kontrolnej činnosti budem zabezpečovať v zmysle § 18 d, zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení. Hlavný kontrolór pri výkone kontrolnej činnosti postupuje podľa pravidiel zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a podľa zákona č. 10/1996 Z.z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov a Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Bojná.

Zámer kontrolnej činnosti:

Kontrolnými aktivitami prispieť k efektívnemu a účinnému hospodáreniu s verejnými finančnými prostriedkami a s majetkom obce.

Cieľ výkonu kontrolnej činnosti:

Prostredníctvom jednotlivých kontrolných akcií bude zistenie stavu a odstránenie prípadne zistených nedostatkov za účelom zefektívnenia činnosti orgánov obce v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi obce, predchádzaniu porušovania všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov obce, dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami, spoľahlivosť vedenia účtovníctva a výkazníctva, ochrana majetku vo vlastníctve obce, odhaľovanie podvodov a nezrovnalostí a zabezpečenie nápravy, overovanie plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

I. Pravidelné činnosti:

- **Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2020**

/§ 18 f, ods. 1, písm. b/, zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov/

- **Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu viacročného programového rozpočtu Obce Bojná na rok 2020 a na roky 2021 a 2022**

/Zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p./

- **Účasť na zasadnutia** Obecného zastupiteľstva Obce Bojná.

II. Kontrolné akcie:

7. Kontrola hospodárenie s finančnými prostriedkami obce za I. polrok 2019 – plnenie rozpočtu k 30.6.2019

/zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite/

8. Kontrola účtovných dokladov a dodržiavanie účtovných postupov – so zameraním na **bankové výpisy za I. polrok 2019** – správnosť a úplnosť jednotlivých účtovných dokladov a správnosť určenia rozpočtovej klasifikácie /zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve §§ 9-16, zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z.n.p./

9. Stav krátkodobých a dlhodobých pohľadávok obce, daňové a nedaňové pohľadávky k 30.6.2019

/zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. /

10. Kontrola plnenia uznesení Obecného zastupiteľstva Obce Bojná za rok 2019

Okrem hore uvedených kontrol bude hlavný kontrolór obce vykonávať aj iné kontroly, ktoré mu počas uvedeného obdobia uloží Obecné zastupiteľstvo v Bojnej svojím uznesením, resp. starosta obce.

Vypracovala:

Ing. Mária Hrubá

hlavná kontrolórka Obce Bojná

Zverejnené: 3.6.2019