

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na I. polrok 2019

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov ako aj v súlade so zákonom č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bude činnosť hlavnej kontrolórky (ďalej HK) v I. polroku 2019 zameraná:

1. Základné úlohy hlavnej kontrolórky

- a) predloženie návrhu plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2019
- b) vypracovanie správy hlavnej kontrolórky o kontrolnej činnosti za rok 2018
- c) spolupráca so štátnymi orgánmi vo veciach kontroly hospodárenia s prostriedkami pridelenými obci zo štátneho rozpočtu alebo zo štrukturálnych fondov EÚ
- d) zvyšovať odbornosť v oblasti kontroly svojou účasťou na odborných seminároch a vzdelávaní organizovanými inými vzdelávacími inštitúciami
- e) prijatie, preverenie a evidencia podnetov a oznámení protispoločenskej činnosti v zmysle zákona 304/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti

A. Kontrolná činnosť

Východiská pre stanovenie priorít výkonu následnej finančnej kontroly HK v I. polroku 2019:

1. zaradenie následných finančných kontrol na základe požiadania OZ v súlade s ustanovením § 18f ods.1 písm. h/ zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,

Vychádzajúc z vyššie uvedených skutočností kontrolná činnosť v I. polroku 2019 bude realizovaná prostredníctvom následných finančných kontrol (ďalej len „kontrola“) v kontrolovaných subjektoch:

1. v rozpočtovej organizácii t. j. ZŠ s MŠ Rudinská,
2. na Obecnom úrade Rudinská t. j. jednotlivé oddelenia.

1. Výkon pravidelnej následnej kontroly

- 1.1. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v roku 2018

2. Výkon následnej finančnej kontroly

A. Plán kontrol pre obecný úrad

- 2.1 Kontrola pokladne obce - dodržiavania zákona č. 394/2012 Z. z. o obmedzení platieb v hotovosti
- 2.2 Kontrola tvorby, použitia rezervného fondu za rok 2018 v zmysle zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách
- 2.3 Kontrola dodržiavania zákona 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za KO – vyrubovanie poplatku za komunálny odpad

B. Plán kontrol pre ZŠ s MŠ Rudinská

- 2.1 Kontrola MŠ - vedenia evidencie a zúčtovania cestovných príkazov v zmysle zákona č.283/2002 Z. z. o cestovných náhradách
- 2.2 Kontrola ZŠ - v zmysle zákona č. 152/1994 o sociálneho fondu, tvorba a použitie za rok 2018
- 2.3 Kontrola ŠJ – jedálneho lístka na jeden konkrétny týždeň dodržiavanie noriem

3. Ostatné kontroly

3.1 Kontroly vykonávané na základe uznesení OZ Rudinská

Termín: podľa potreby OZ

3.2 Kontrola plnenia prijatých uznesení OZ Rudinská za rok 2019

B. Prípravu a tvorbu koncepčných a metodických materiálov

1.1 Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu na rok 2019 a návrhu viacročného rozpočtu obce na roky 2020-2021.

hlavná kontrolórka obce