

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2019

V zmysle § 18 f, ods. 1, písm. b) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, predkladám Obecnému zastupiteľstvu v Dolnom Srní nasledovný Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2019.

1. Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a s majetkom obce v zmysle zákona NR SR č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v zmysle §18 d, ods.1 zákon a SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- kontrola bude vykonávaná priebežne počas I. polroka 2019 na Obecnom úrade Dolné Srnie
2. Kontrola inventarizácie pokladničnej hotovosti v zmysle § 29 zákona NR SR č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov:
 - pokladničnej hotovosti bude vykonaná v priebehu mesiaca jún 2019
3. Kontrola účtovných dokladov, účtovných zápisov a interných dokladov Obecného úradu Dolné Srnie zameraná na formálnu a vecnú správnosť (dodržiavanie náležitostí účtovného dokladu, účtovného zápisu, účtovnej knihy a pod. v zmysle § 9 až 16 zákona NR SR č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov.)
 - kontrola bude prebiehať súčasne s kontrolou pokladničnej hotovosti v zmysle bodu 2. tohto plánu, prípadne samostatne podľa potreby.
4. Kontrola plnenia príjmov a výdavkov obce Dolné Srnie, kontrola plnenia rozpočtu obce Dolné Srnie,
5. Kontrola plnenia uznesení Obecného zastupiteľstva v Dolnom Srní v zmysle Rokovacieho poriadku Obecného zastupiteľstva v Dolnom Srní a plnenie operatívnych úloh Obecného zastupiteľstva v Dolnom Srní na základe prijatých uznesení z rokovania obecného zastupiteľstva.
6. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu obce Dolné Srnie za rok 2018 v zmysle §18 f, ods.1, písm. c) zákon a SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení


v znení neskorších predpisov

- odborné stanovisko bude vypracované a doručené na rokovanie Obecného zastupiteľstva v Dolnom Srní pred schválením návrhu záverečného účtu obce Dolné Srnie za rok 2018 obecným zastupiteľstvom.

7. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných nariadení obce Dolné Srnie a interných predpisov obce Dolné Srnie v zmysle § 18 d zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Výkon kontrolnej činnosti bude aktualizovaný v súlade s požiadavkami zastupiteľstva obce, resp. reálnymi potrebami. Celkový počet kontrol a ich časový harmonogram bude závislý od objemu kontrolovanej problematiky a závažnosti konkrétnych zistení pri výkone kontroly. Prijatie a schválenie plánu kontrolnej činnosti je zároveň poverením na vykonanie kontrolnej činnosti.

V Dolnom Srní 27.11.2018


Ing. Katarína Kráľová, Ph.D.
hlavný kontrolór obce