

PLÁN KONTROLNEJ ČINNOSTI NA OBDOBIE OD 1.1.2020-30.6.2020

V súlade s ustanovením § 18f, ods. 1 písm. b) zákona SNR č. 369/1990 Z. z. O obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov predkladám obecnému zastupiteľstvu :

1.Kontrolnou činnosťou sa rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností¹a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

2.Kontrolnej činnosti podľa tohto zákona podlieha

- a) obecný úrad,
- b) rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené obcou,
- c) právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť, a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku,
- d) osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

3. Kontrolná činnosť podľa odseku 1 sa nevzťahuje na konanie, v ktorom o právach, právom chránených záujmoch alebo o povinnostiach právnických osôb alebo fyzických osôb rozhoduje obec v správnom konaní podľa § 27.

Plánované kontroly a ostatné činnosti hladného kontrolóra

Miesto vykonania kontroly – Obecný úrad

- Kontrola pokladne a pokladničných dokladov, kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách za 1.polrok 2020 a kontrola dodržiavania zákona č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite na Obecnom úrade v Orlove
- Kontrola stavu záväzkov a pohľadávok k 30. 6. 2020 a celkového dlhu obce v zmysle § 17 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy,
- Kontrola použitia účelových dotácií z rozpočtu obce Orlov v roku 2020
- Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce Orlov na rok 2020
- Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na 1.polrok 2020
- Operatívne kontroly
- Zodpovedná osoba pri oznamovaní protispoločenskej činnosti
- Ostatná činnosť HK
- Vypracovanie a predkladanie správ o výsledkoch ukončených kontrol na zasadnutiach OZ
- Účasť na rokovaníach obecného zastupiteľstva
- Kontroly vykonávané na základe uznesení obecného zastupiteľstva
- Zúčastňovať sa na odborných seminároch a školeniach hlavných kontrolórov organizovaných vzdelávacími inštitúciami
- Spolupráca pri tvorbe koncepčných materiálov, organizačných smerníc.

V zmysle predloženého plánu kontrolnej činnosti nemusí byť dodržané poradie vykonávania jednotlivých kontrol. Zmeny vo výkone kontroly môžu nastať v závislosti od kontrolovanej problematiky, závažnosti a množstva zistených nedostatkov a z toho vyplývajúceho časového rozsahu

jednotlivých kontrol ako aj z dôvodu, že sa vyskytnú okolnosti, na základe ktorých bude potrebné vykonať iné náhodné kontroly.

Kontrolnú činnosť budem vykonávať v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov, zákona č. 583/2004 Z. z. O rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a v zmysle platných interných smerníc.

Vypracovala : Mária Tomková
hlavná kontrolórka
V Prešove, 05.11.2019

Plán bol zverejnený dňa : 05.11.2019

Plán bol schválený dňa :