

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Smilno na I. polrok 2012

V súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov je úlohou hlavného kontrolóra predložiť obecnému zastupiteľstvu návrh plánu kontrolnej činnosti (raz za 6 mesiacov), ktorý musí byť najneskôr 15 dní pred rokovaním zastupiteľstva zverejnený obvyklým spôsobom.

Činnosť hlavného kontrolóra vyplýva z ustanovenia § 18, písm.d zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov:

- kontrola zákonnosti, 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 petícií a sťažností
- kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce
- kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva
- kontrola dodržiavania interných predpisov obce
- kontrola plnenia ďalších úloh stanovených osobitnými predpismi

Činnosť hlavného kontrolóra je vykonávaná:

- plnením povinností stanovených zákonom, najmä plánom kontrolnej činnosti
- plnením konkrétnych úloh stanovených uznesením obecného zastupiteľstva v rámci kompetencii hlavného kontrolóra v zmysle § 18, písm.d zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

PLÁN KONTROLNEJ ČINNOSTI NA II. POLROK 2011

1. Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce

- a/ uskutočnenie finančnej kontroly v obci, kontrola dodržiavania ustanovení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení platných predpisov v zmysle zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov, ktorou bude overovaný objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými predpismi
- b/ dodržiavanie zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov, so zameraním na uplatňovanie zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní. V rámci tejto kontrolnej činnosti budú preskúmané niektoré náhodné vybrané obstarávania vykonané obcou za rok 2011.
- c/ kontrola výberu daní a poplatkov za rok 2011
- d/ kontrola priebežného plnenia rozpočtu obce za I. polrok 2012 a inventarizácia peňažných prostriedkov v hotovosti

2. Kontrola nakladania s majetkom obce a jeho používanie

Kontrola hospodárenia a nakladania s majetkom obce so zameraním na nájomné zmluvy, ich obsah a plnenie za rok 2011

3. Kontrola pokladničných operácií

Vedenie a nakladanie s pokladničnou hotovosťou, dodržiavanie platných predpisov a interných smerníc obce v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, overenie dodržiavania ustanovení § 29 zákona o účtovníctve v podmienkach obce

4. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu za rok 2011 pred jeho schválením
5. Kontrola vybavovania sťažností, podnetov a petícií v zmysle zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach a zákona č. 242/1998 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 85/1990 Z.z. o petičnom práve za rok 2011
6. Vypracovanie a predloženie návrhu plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2012
7. Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva za obdobie: rok 2011
8. Kontrola zabezpečenia písomnej agendy obce
9. Kontrola zabezpečenia informovanosti občanov pri prijímaní VZN obce v súlade so zákonom č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

Hlavný kontrolór pri výkone činnosti postupuje podľa pravidiel zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov.

V Smilne 29.12.2011

Spracovala: Ing. Mária Hankovská, hlavný kontrolór obce

Vyvesené dňa 29. 12. 2011

Zvesené dňa