



NÁVRH

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 2. polrok 2019 Obec Môlča

V súlade s ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, § 18f ods. 1 písm. b) je tvorený Plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2019, ktorý je kľúčovým východiskom pre realizáciu výkonu kontroly zameranej na sledovanie zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti, efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom, finančnými prostriedkami a majetkovými právami obce.

Subjekty podliehajúce kontrolnej činnosti:

- *obecný úrad,*
- *osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné, či nenávratné finančné výpomoci a to v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.*

➤ **Pravidelná kontrolná činnosť**

- ✓ Kontrola plnenia uznesení OZ.
Termín plnenia: Pravidelne na každom zasadnutí OZ
- ✓ Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v predchádzajúcom období.
Termín plnenia: podľa dohody v rámci predkladaného vypracovaného návrhu správy z vykonanej kontroly

➤ **Tematické finančné kontroly**

Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a s majetkom obce:

1. Kvartálna kontrola plnenia rozpočtu obce Môlča a dodržiavania rozpočtových pravidiel v nadväznosti na zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a pri každej predkladanej úprave rozpočtu rozpočtovým opatrením obce

2. Kontrola finančných operácií u hotovostných platieb i bezhotovostných za 1. polrok 2019 a zverejňovanie faktúr v zmysle platnej legislatívy.

Cieľ: Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnou legislatívou a vnútornými aktmi riadenia

Výstup: Správa o výsledku kontroly.

➤ **Ostatná kontrolná činnosť**

1. Kontrola vykonávaná na základe novovzniknutých potrieb a požiadaviek obecného zastupiteľstva a podnetov poslancov obecného zastupiteľstva.
Cieľ: Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnou legislatívou a vnútornými aktmi riadenia.
Výstup: Správa o výsledku finančnej kontroly.
2. Kontroly vykonané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavná kontrolórka dozvedela pri výkone svojej činnosti.



Cieľ: Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnou legislatívou a vnútornými aktmi riadenia

Výstup: Správa o výsledku finančnej kontroly.

➤ **Príprava a tvorba materiálov**

1. Vypracovanie správ o realizovanej kontrolnej činnosti podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti.
2. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce Môlča na rok 2020 a roky 2021,2022 v zmysle § 18f ods. 1 písm. c) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, pred jeho samotným schválením v obecnom zastupiteľstve.
3. Účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva v zmysle § 18f ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.
4. Spolupráca pri tvorbe nových návrhov na Všeobecne záväzné nariadenia a smernice obce v nadväznosti na platné zákony SR.

V zmysle predloženého návrhu plánu činnosti nemusí byť dodržané poradie realizácie jednotlivých kontrol. Zmeny vo výkone kontroly môžu byť podmienené vznikom nových závažných skutočností, ktorých naliehavosť a rozsah zistených nedostatkov si vyžiada uprednostnenie výkonu kontroly stanovenej problematiky.

V Môlči dňa 6. júna 2019

Ing. Mária Paličková
Hlavná kontrolórka obce Môlča