



## NÁVRH

### Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 2. polrok 2018 Obec Môlča

V súlade s ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, § 18f ods. 1 písm. b) predkladám plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2018, 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.
- ✓ Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v predchádzajúcom období.

#### ➤ **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.

2. Kontrola pohľadávok a záväzkov obce

**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 2019 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.
5. Príprava plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2019

*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 11. júna 2018

Ing. Mária Paličková  
Hlavná kontrolórka obce Môlča