

Návrh

plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Ratková na I.polrok 2015

V súlade s § 18f odstavec 1 písm. b zákona č. 369/1990 Z.z., bol spracovaný plán kontrolnej činnosti na I.polrok 2015. Rozsah kontrolnej činnosti HK v zmysle predmetného zákona je zameraný na kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce.

I. Kontrolná činnosť je vykonávaná v zmysle

zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, v z. n. z. d.

zákona č. 138/1991 Zb o majetku obcí v znení neskor. zmien a doplnkov,

zákona č. 583/2004 Z.z- o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. z. d.

zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite.

II.Rozsah kontrolnej činnosti

1. Následné finančné kontroly:

- kontrola účtovných operácií a vedenia účtovnej agendy,
- kontrola vykonávania inventarizácie majetku v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- kontrola čerpania finančných prostriedkov a opodstatnenosti výdavkov u rozpočtových organizácií podliehajúcich obci s ohľadom na schválený rozpočet
- kontrola účtovných dokladov zameraná na formálnu a vecnú správnosť / dodržiavanie náležitostí účtovného dokladu/ a vykonávanie predbežnej a priebežnej finančnej kontroly

2. Ostatné kontroly:

- kontrola zamestnaneckých zmlúv s ohľadom na schválený rozpočet
- kontrola plnenia nápravných opatrení a doporučení hl. kontrolóra
- kontrola aktuálneho stavu a vývoja podnikateľskej činnosti obce
- dodatočné kontroly vykonané na základe uznesení OZ a na základe poznatkov, o ktorých sa dozviem pri výkone kontrolnej činnosti

III. Iná plánovaná činnosť:

Účasť na rokovaní ObZ a obecnej rady

Odborné stanoviská na rokovanie ObZ podľa požiadaviek

Vypracovanie odborného stanoviska k Záverečnému účtu obce za rok 2014

Spracoval: Ing. D.Böhm