



NÁVRH

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 2. polrok 2017 Obec Sebedín - Bečov

Plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2017 je tvorený v súlade s ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, § 18f ods. 1 písm. b) a 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 v obci Sebedín-Bečov:

- *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:

- ✓ Kontrola pokladne obce Sebedín-Bečov a finančných operácií realizovaných prostredníctvom pokladne.
- ✓ Kontrola faktúr a príjmových a výdavkových finančných operácií súvisiacich s fakturáciou.
- ✓ Kontrola plnenia rozpočtu obce a dodržiavania rozpočtových pravidiel v nadväznosti na zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov

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

Výstup: Správy o výsledku kontroly.

➤ **Ostatná kontrolná činnosť**

- ✓ Kontrola evidencie, stavu a úrovne vybavenia sťažností a petícií za rok 2017
Cieľ: Zhodnotenie frekvencie, druhu, stavu a úrovne vybavovania sťažností a petícií.
- ✓ 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.
- ✓ 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: Správy 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 Sebedín-Bečov na rok 2018 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 Sebedíne-Bečove dňa 5. júna 2017

Ing. Mária Paličková
Hlavná kontrolórka obce Sebedín-Bečov