

Monika Brillová, hlavná kontrolórka obce Šarišské Jastrabie

V súlade s ustanovením § 18f, ods. 1 písm. b) zákona SNR č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov predkladám obecnému zastupiteľstvu

PLÁN KONTROLNEJ ČINNOSTI NA 1. POLROK 2020

Rozsah kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky podľa § 18d zákona 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení :

1. Kontrolnou činnosťou sa rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, 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 sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

2. Kontrolnej činnosti podľa tohto zákona podlieha

- a) obecný úrad,
- b) rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené obcou,
- c) právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť, a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku,
- d) osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu¹⁰⁾ v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

3. Kontrolná činnosť podľa odseku 1 sa nevzťahuje na konanie, v ktorom o právach, právom chránených záujmoch alebo o povinnostiach právnických osôb alebo fyzických osôb rozhoduje obec v správnom konaní podľa § 27.

Plánované kontroly

1. Kontrola mzdovej agendy a personalistiky, dodržiavanie povinností zamestnávateľa voči zamestnancom za rok 2019, kontrola sociálneho fondu, jeho tvorba, čerpanie

Miesto vykonania kontroly – Obecný úrad

2. Kontrola rozpočtovníctva a výkazníctva za rok 2019.

Miesto vykonania kontroly – Obecný úrad

3. Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu za rok 2019, pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve.

4. Kontrola dodržiavania odpisového plánu dlhodobého majetku, účtovanie odpisov podľa zdrojov, evidencia kariet majetku, zaraďovacie a vyrad'ovacie protokoly

Miesto vykonania kontroly – Obecný úrad

Monika Brillová, hlavná kontrolórka obce Šarišské Jastrabie

Ostatné činnosti hlavného kontrolóra:

- *Kontroly vykonávané na základe poverenia a uznesenia Obecného zastupiteľstva*
- *Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti.*
- *Spracovanie správy o kontrolnej činnosti za predchádzajúci rok.*
- *Spracovanie odborných stanovísk pri schvaľovaní prijatia návratných zdrojov financovania – úverov*
- *Sledovanie stavu dlhu a záväzkov v zmysle novely 583/2004Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.*
- *Príprava návrhu plánu kontrolnej činnosti na nasledujúce obdobie.*
- *Vzdelávanie a účasť na odborných seminároch, konferenciách.*
- *Spolupráca s inými (štátnymi a samosprávnymi) kontrolnými orgánmi*
- *Účasť na poradách a seminároch organizovaných Združením hlavných kontrolórov SR*

V zmysle predloženého plánu kontrolnej činnosti nemusí byť dodržané poradie vykonávania jednotlivých kontrol. Zmeny vo výkone kontroly môžu nastať v závislosti od kontrolovanej problematiky, závažnosti a množstva zistených nedostatkov a z toho vyplývajúceho časového rozsahu jednotlivých kontrol ako aj z dôvodu, že sa vyskytnú okolnosti, na základe ktorých bude potrebné vykonať iné náhodné kontroly.

V Š. Jastrabí, dňa 18.11.2019

Hlavná kontrolórka obce
Monika Brillová

Plán bol zverejnený dňa :

Plán bol schválený dňa :