

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Veľké Kozmálovce na 1. polrok 2019

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, ako aj v súlade so zákonom č. 357/2015Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bude činnosť hlavného kontrolóra v 1. polroku 2019 zameraná na:

A. Kontrolná činnosť

Východiská pre stanovenie priorít výkonu kontroly hlavného kontrolóra v 1. polroku 2019:

1. zaradenie kontrol na základe požiadaviek obecného zastupiteľstva v súlade s ustanovením §18f ods. 1 písm. h zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
2. následné finančné kontroly na základe úloh upravených ďalšími právnymi predpismi:
 - a) zákonom 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, §18f ods. 1 písm. c – vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu obce Veľké Kozmálovce za rok 2018
 - b) zákonom č. 9/2010Z.z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov – vypracovanie správy o kontrole vybavovania sťažností za rok 2018,
 - c) zákonom č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov – vypracovanie správy o kontrole vybavovania petícií za rok 2018

Vychádzajúc z vyššie uvedených skutočností kontrolná činnosť v 1. polroku 2019 bude vykonaná prostredníctvom následných finančných kontrol v kontrolovaných subjektoch:

1. vo vybraných organizáciách zriadených a založených obcou Veľké Kozmálovce
2. na Obecnom úrade Veľké Kozmálovce

1. výkon pravidelnej následnej kontroly

kontrola plnenia uznesení Obecného zastupiteľstva vo Veľkých Kozmálovciach

2. výkon následnej finančnej kontroly

kontrola procesu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky

kontrola plnenia príjmov a čerpania výdavkov a finančných operácií rozpočtu obce Veľké Kozmálovce v roku 2019.

3. výkon metodickéj kontroly

Hlavný kontrolór uskutoční kontrolu dodržiavania povinnosti zverejňovania VZN so zameraním na obligatórne VZN po novele zákona o obecnom zriadení v podmienkach obecnej samosprávy.

4. ostatné kontroly

kontroly vykonávané na základe uznesení OcZ Veľké Kozmálovce

kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti

B. Vedenie centrálnej evidencie a kontrolu vybavovania sťažností a petícií

V súlade so zákonom č. 9/2010Z.z. o sťažnostiach a zákonom č. 85/1990 Zb. o petičnom práve je potrebné viesť centrálnu evidenciu o sťažnostiach a petíciách. V súlade s uvedenými zákonmi bude vypracovaná

1. Správa o kontrole vybavovania sťažností za rok 2018.
2. Správa o kontrole vybavovania petícií za rok 2018.

C. Prípravu a tvorbu koncepčných a metodických materiálov

1. Vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu obce Veľké Kozmálovce za rok 2018.
2. Spracovanie nových Interných noriem pre OcÚ podľa potreby a požiadaviek OcÚ
3. Spracovanie nových VZN pre OcÚ podľa potreby a požiadaviek OcÚ

D. Spoluprácu s OcÚ a organizáciami založenými a zriadenými obcou Veľké Kozmálovce

Obsah kontrolnej činnosti zameriam na konkrétne problémové oblasti, v ktorých sa vyskytuje najviac kontrolných zistení, a tak v súvislosti s vykonaním následnej finančnej kontroly poskytnem metodickú pomoc kontrolovaným subjektom – správy z následných finančných kontrol po ich ukončení sú predkladané kontrolovaným subjektom. Pri prerokovaní správ z následných finančných kontrol sú vysvetlené kontrolné zistenia, poukáže sa na príslušné ustanovenia predpisov, ktoré boli porušené.

Vo Veľkých Kozmálovciach 13. 11. 2018

hlavný kontrolór obce

Ing. Milan Obický

Veľké Kozmálovce