

PLÁN
kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na II. polrok 2019

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov predkladám tento návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2019

Kontrolná činnosť:

Výkon pravidelnej finančnej kontroly bude vykonávaný:

- 1) na obecnom úrade,
- 2) v rozpočtových a príspevkových organizáciách zriadených obcou,
- 3) u právnických osôb, ktorých zakladateľom je obec Rohožník a ktorým boli z rozpočtu obce poskytnuté dotácie v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, buď na konkrétne účely vo verejnom záujme alebo v prospech rozvoja územia , a to v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami,
- 4) u právnických osôb, v ktorých má obec Rohožník majetkovú účasť, u iných osôb, ktoré nakladajú s majetkom obce, alebo ktorým bol majetok obce prenechaný do užívania , a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku.

Výkon finančnej kontroly bude zameraný na kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a s majetkom obce v podmienkach :

- 1) Obecný úrad:
 - kontrola pokladní PO1- obecný úrad, PO2 - byty, PO3 - kotolňa, PO4 – daňová, dodržiavanie zákona č. 431/2002 Zákona o účtovníctve a metodického usmernenia MF/10175/2004-42 zo dňa 8. decembra 2004 vysvetlivky k ekonomickej klasifikácii rozpočtovej klasifikácie, zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
 - kontrola referátu pre správu daní a poplatkov v zmysle VZN o miestnych daniach a o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady na území obce Rohožník a zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov - kontrola postupov evidovania daňovníkov, vystavovania rozhodnutí a výmerov, kontrola oznamovania ubytovacích zariadení o stave ubytovaných osôb
 - kontrola poskytovania príspevkov obyvateľom v zmysle VZN o poskytovaní finančných príspevkov z rozpočtu obce Rohožník
- 2) Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti obce:
 - kontrola účtovných dokladov, evidencie a vykonávanie kontroly v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, kontrola plnenia vnútorných smerníc a predpisov v Materskej škole Rohožník za kalendárny rok 2018
 - kontrola platových výmerov a zaradenia zamestnancov do platových tried v zmysle zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v Materskej škole Rohožník

Ostatné kontroly

Okrem uvedenej kontrolnej činnosti môžu byť vykonané kontroly, o ktoré požiada obecné zastupiteľstvo a kontroly mimo plánu kontrolnej činnosti, vykonané na základe vlastného rozhodnutia a predovšetkým z dôvodu novelizácie právnych predpisov resp. iných podnetov k výkonu kontroly.

Príprava a tvorba koncepčných a metodických materiálov

- plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2020
- stanoviská k zmenám rozpočtu obce a k prijatiu návratných zdrojov financovania v r. 2019
- plnenie ďalších úloh na základe prijatých uznesení OZ
- stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2020 a viacročného rozpočtu na rok 2021 – 2022 obce Rohožník
-

Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2019 bol schválený na OZ _____ uznesením číslo _____ .
Schválený plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra je poverením na vykonanie uvedených kontrol.

V Rohožníku, 29.5.2019

Natália Topolčányová
hlavná kontrolórka obce Rohožník