

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Zubrohlava na obdobie

1. polroka 2016

V súlade s §18 zákona č. 369/90 Zb. o Obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov predkladám plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2016.

Hlavný kontrolór pri výkone finančnej kontroly postupuje podľa pravidiel kontrolnej činnosti, zákona o finančnej kontrole a audite č. 375/2015. Plán kontrolnej činnosti bol schválený uznesením OZ č. 7/2015-2/13 zo 4. decembra 2015

1. KONTROLNÁ ČINNOSŤ

a) Pravidelné činnosti

Kontrola náležitosti a vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu obce za r. 2015. Povinnosť vyplýva zo zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. § 18 f)1/c.

- Účasť na zasadnutiach Obecného zastupiteľstva
- Správa o kontrolnej činnosti za rok 2015, plán kontrolnej činnosti na nasledujúce obdobie.
- Kontrola vybavovania sťažností v podmienkach miestnej samosprávy.
- Kontrola vybavovanie petícií v podmienkach obce Zubrohlava

b) Ostatné kontroly

- Kontrola vykonania inventarizácie majetku, záväzkov, pohľadávok na obci.
- Kontrola prenájmu obecného majetku (uzatvorené zmluvy).
- Kontrola uzatvorených prenájmov a odpredaja majetku z dôvodu osobitného zreteľa.
- Poskytnutie dotácií z rozpočtu právnickým a fyzickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb, všeobecne prospešných alebo verejnoprospešných účelov.
- Kontrola zaregistrovaných prevádzok v obci Zubrohlava s ohľadom na ich zdaňovanie daňou z nehnuteľnosti.
- Kontroly vykonávané na základe uznesení Obecného zastupiteľstva v Zubrohľave.
- Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti.

2. PRÍPRAVA A TVORBA KONCEPČNÝCH A METODICKÝCH MATERIÁLOV

- Kontrola náležitostí a vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu obce za rok 2015 . (Povinnosť vyplýva zo zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. § 18 f)1/c.
- Správa o kontrolnej činnosti za rok 2015, plán kontrolnej činnosti na nasledujúce obdobie

Celkový počet kontrol a ich časový harmonogram je závislý od objemu kontrolovanej problematiky a závažnosti konkrétnych zistení pri výkone kontroly, ako aj od čiastkového úväzku na výkon kontroly v obci. Zmeny vo výkone kontroly môžu nastať aj z dôvodov, že sa vyskytnú okolnosti na základe, ktorých bude potrebné vykonať iné náhodné kontroly.

Mgr. Ľudmila Mokošáková
hlavný kontrolór obce