

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Svätý Anton na I. polrok 2012

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. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, predkladám návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2012.

Kontrolnej činnosti podľa zákona o obecnom zriadení podlieha:

- obecný úrad
- rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené obcou
- právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce
- osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami

1. Následné finančné kontroly:

- pravidelná kontrola účtovných a pokladničných dokladov obce zameraná na formálnu a vecnú správnosť, kontrola vedenia účtovníctva v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- kontrola príjmov a výdavkov uskutočnených prostredníctvom bankových účtov a pokladne
- kontrola procesu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky
- kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly v zmysle zákona č. 502/2011 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite
- kontrola stavu a postupu vymáhania pohľadávok k 31.12.2011

2. Ostatné kontroly:

- kontrola plnenia uznesení OZ
- kontrola vybavovania žiadostí občanov, sťažností a petícií
- kontroly na základe uznesení OZ
- kontroly na základe poznatkov, o ktorých sa dozviem pri výkone kontrolnej činnosti

3. Iná činnosť:

- vypracovanie a predloženie správy o kontrolnej činnosti za rok 2011 v zmysle §18f, ods.1, písm. c. zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení /kontrolórka predkladá obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka/

- vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu obce za rok 2011 pred jeho schválením v OZ
- vypracovanie návrhu kontrolnej činnosti na II. polrok 2012

Poradie vykonávania jednotlivých kontrol nemusí byť dodržané. Zmeny môžu nastať v závislosti od časového rozsahu, potrebného na vykonanie jednotlivých kontrol, alebo v prípadoch, ak sa vyskytnú okolnosti, na základe ktorých bude potrebné vykonať iné náhodné kontroly.

Vo Svätom Antone 25.11.2011

Monika Palovičová
hlavná kontrolórka