

Dana Hojnošová, kontrolórka obce Spišské Tomášovce

## PLÁN KONTROLNEJ ČINNOSTI NA 2. POLROK 2015

Rozsah kontrolnej činnosti upravuje zákon č. 369/1990 Zb. v znení neskorších predpisov podľa §18d. Hlavný kontrolór pri výkone kontrolnej činnosti postupuje podľa pravidiel zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite. Výkon kontroly je všeobecne orientovaný na: dodržiavanie legislatívy, účelnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, dodržiavania všeobecne záväzných nariadení, plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, dodržiavania interných predpisov, vykonávania predbežnej finančnej kontroly, splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a odstránenie ich príčin, - prípravu, plnenie a hodnotenie (monitoring) rozpočtu, kontrola hospodárenia s finančnými a materiálnymi prostriedkami, kontrola použitia poskytnutých účelových dotácií a nenávratnej finančnej pomoci v nadväznosti na všeobecne záväzné právne predpisy, najmä na zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve zákon č. 25/2006 Z. o verejnom obstarávaní, zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a o zmene a doplnení niektorých zákonov, usmernení obecného úradu a vnútorných organizačných noriem.

V II. polroku 2015 budú vykonané tieto kontroly:

Kontrola platenia nájomného v 12 b. j. a 24 b.j. za obdobie od januára do júna 2015

Termín: júl 2015

Kontrola vydaných právnych predpisov – interné predpisy Termín: august 2015

Kontrola čerpania rozpočtu za I. polrok 2015 Termín: august 2015

Kontrola plnenia uznesení za I. polrok 2015 Termín: september 2015

Kontrola výberu miestnych daní a poplatkov Termín: september – október 2015

Kontrola vyúčtovania dotácií z rozpočtu obce Termín: november – december 2015

Kontrola platenia dane za ubytovanie, Termín: november 2015

Vypracovanie stanoviska k návrhu rozpočtu na rok 2016

Kontroly, o ktoré požiada obecné zastupiteľstvo

Kontroly na základe podnetu

Spišské Tomášovce, 5. 6. 2015

Dana Hojnošová  
Kontrolórka obce

Vyvesené: 05. 06. 2015

Schválené: 11.8.2015 uznesenie č. 90/2015