

## **Materiál na pripomienkovanie**

### **Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Liptovská Teplá na prvý polrok 2020**

V zmysle § 18d a 18f zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov bude činnosť hlavného kontrolóra obce zameraná v prvom polroku 2020 na nasledovné kontroly a úlohy:

Kontrolná činnosť:

- kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných HK v roku 2019.
- kontrola evidencie majetku na obecnom úrade v Liptovskej Teplej a Základnej škole s materskou školou Liptovská Teplá v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- kontrola vyúčtovania dotácií za rok 2019, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce , právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.
- kontrola vybraných dodávateľských faktúr a úhrad so zameraním na dodržiavanie a správne vykonávanie finančnej kontroly podľa internej smernice o zásadách finančného riadenia a vykonávania finančnej kontroly a zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole v znení neskorších predpisov
- kontrola prijímania, evidencie a vybavovania sťažností a petícií v podmienkach obce Liptovská Teplá

Koncepčná a metodická činnosť:

- Vypracovanie stanoviska hlavného kontrolóra obce k návrhu záverečného účtu obce Liptovská Teplá za rok 2019.
- Vypracovanie správy o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Liptovská Teplá za rok 2019.

Plnenie úloh HK :

Postup kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce sa bude riadiť § 20 až § 27 zákona NR SR č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite.

Ďalšia činnosť hlavného kontrolóra obce:

- okrem uvedenej kontrolnej činnosti môžu byť vykonané kontroly, o ktoré požiadala Obecné zastupiteľstvo v súlade s ustanovením § 18f) odst.1 pís. h) zák. SNR 369/1990Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, ako aj kontroly mimo plánu kontrolnej činnosti z dôvodu operatívosti a prevencie z vlastného podnetu na základe poznatkov získaných pri výkone činnosti ako aj iných podnetov k výkonu kontroly.
- spolupráca pri tvorbe koncepčných materiálov, organizačných smerníc, VZN
- účasť na zasadnutiach regionálnej sekcií Združenia hlavných kontrolórov s cieľom výmeny skúsenosti z praktickej kontrolnej činnosti, v rámci možnosti účasť aj iných vzdelávacích aktivitách

V zmysle predloženého plánu nemusí byť dodržané poradie vykonávania jednotlivých kontrol. Zmeny vo výkone kontroly môžu nastať v závislosti od kontrolovanej problematiky, závažnosti a množstva zistených nedostatkov a z toho vyplývajúceho časového rozsahu jednotlivých kontrol ako aj z dôvodu, že sa vyskytnú okolnosti na základe ktorých bude potrebné vykonať iné náhodné kontroly.

Ing. Zdenka Klinková, PhD.

hlavný kontrolór obce

dátum zverejnenia:

dátum schválenia:

číslo uznesenia: