

Hlavná kontrolórka obce Beňuš Ing. Vaisová Miroslava

PLÁN KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY OBCE NA I. POLROK 2015

V zmysle § 18 f, ods. 1, písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, predkladám Obecnému zastupiteľstvu v Beňuši nasledovný Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2015.

1. Právna úprava, ktorá určuje pravidlá pre výkon kontrolnej činnosti:

a) všeobecne záväzné právne predpisy:

- Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

b) interné predpisy obce:

- Smernica o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v podmienkach obce Beňuš

2. Kontrolná činnosť:

A. Pravidelné kontroly

1. kontrola plnenia uznesení Obecného zastupiteľstva (rokovanie OZ)
2. systematická kontrola pokladničných operácií, dokumentácie pokladničných operácií, pokladničného zostatku na obecnom úrade, v Miestnej prevádzkarni, s. r. o., v Úseku služieb Beňuš a v ZŠ s MŠ Beňuš – *apríl 2015*
3. kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a s majetkom obce v podmienkach obecnej samosprávy

B. Tématické kontroly

1. kontrola procesu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky na obecnom úrade, v Miestnej Prevádzkarni s.r.o. a v Úseku služieb Beňuš *- marec 2015*
2. kontrola procesu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky v ZŠ s MŠ Beňuš *- máj 2015*

3. kontrola plnenia rozpočtu obce za prvý štvrt'rok 2015 *- máj 2015*
4. kontrola a analýza mzdových prostriedkov Obecného úradu Beňuš
- jún 2015

C. Ostatné kontroly

1. kontroly vykonávané na základe uznesení Obecného zastupiteľstva v Beňuši
2. kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých som sa dozvedela pri výkone svojej činnosti.

3. Príprava a tvorba koncepčných a metodických materiálov

1. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu obce Beňuš – *apríl 2015*
2. Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na II.polrok 2015 *- jún 2015*

V Beňuši
02.03.2015

Ing. Vaisová Miroslava
hlavná kontrolórka