

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2018



OBEC PLIEŠOVCE

Pre zasadnutie
Obecného zastupiteľstva
v Pliešovciach dňa 13.12.2017

K bodu rokovania číslo: 3

Názov materiálu

PLÁN KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY OBCE PLIEŠOVCE NA I. POLROK 2018

Vypracovala a predkladá:
Ing. Lenka Babinská
Hlavná kontrolórka obce Pliešovce

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo v Pliešovciach

Schvaľuje

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Pliešovce na I. polrok 2018

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Pliešovce na I. polrok 2018 bol zverejnený v zmysle §18f ods.1 písm.
b) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov na úradnej tabuli obce Pliešovce a internetovej
stránke obce (www.pliesovce.sk) od 27. 11. 2017

**Plán kontrolnej činnosti,
na I. polrok 2018, vykonávanej hlavnou kontrolórkou obce**

Plán kontrolnej činnosti vychádza z ustanovení zákona č.369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Ustanovenia zákona týkajúce sa vykonávania kontrolnej činnosti sú uvedené v § 18 f) - ktorý stanovuje úlohy hlavného kontrolóra a § 18 d) - ktorý stanovuje rozsah kontrolnej činnosti.

A. KONTROLNÁ ČINNOSŤ

- 1) Kontrola poskytovania dotácií za rok 2017
- 2) Kontrola ZŠ s MŠ Pliešovce, kontrola účtovných dokladov týkajúcich sa ročnej účtovnej závierky, hlavnej knihy, ročných účtovných výkazov, za účelom overenia ročnej účtovnej závierky za rok 2017. Kontrola účtovných dokladov k ročnej uzávierke bude vykonaná i v školských jedálňach ZŠ a MŠ. Overenie fyzickej a dokladovej inventarizácie majetku a záväzkov
- 3) Kontrola OcÚ Pliešovce, kontrola účtovných dokladov týkajúcich sa ročnej účtovnej závierky, hlavnej knihy, ročných účtovných výkazov, za účelom overenia ročnej účtovnej závierky za rok 2017 a overenie fyzickej a dokladovej inventarizácie majetku a záväzkov
- 4) Preverenie ročnej účtovnej závierky - s.r.o. Obecné lesy Pliešovce, kontrola účtovných dokladov týkajúcich sa ročnej účtovnej závierky, hlavnej knihy, ročných účtovných výkazov, výsledkov hospodárenia s.r.o. a jednotlivých činností, pohľadávky a záväzky za rok 2017, finančná situácia. Dokladová inventarizácia majetku a záväzkov. Daň z príjmov právnických osôb za rok 2017
- 5) Preverenie ročnej účtovnej závierky - s.r.o. Lom a Služby Pliešovce, kontrola účtovných dokladov týkajúcich sa ročnej účtovnej závierky, hlavnej knihy, ročných účtovných výkazov, výsledkov hospodárenia s.r.o., nákladov, výnosov, zisku, podľa jednotlivých činností, finančná situácia, kontrola stavu pohľadávok a záväzkov za rok 2017. Kontrola dane z príjmov právnických osôb za rok 2017. Dokladová inventarizácia majetku a záväzkov
- 6) Kontrola dodržiavania VZN obce - vo výbere miestnych daní a miestnych poplatkov za rok 2017 na OcÚ Pliešovce, v súlade so zákonom č. 582/2004 Zb. z. plnenie príjmov u dane z nehnuteľností, miestnych daní a poplatkov, oslobodenie od daní, zníženie daní, daňové priznania k dani z nehnuteľností. Výkaz o dani z nehnuteľností za rok 2017. Pohľadávky u dane z nehnuteľností a miestnych daní a poplatkov za rok 2017. Vývoj v plnení miestnych daní a miestnych poplatkov v roku 2017

Okrem uvedenej kontrolnej činnosti môžu byť vykonané kontroly, o ktoré požiada obecné zastupiteľstvo v súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. h) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, ako aj kontroly mimo plánu kontrolnej činnosti na základe vlastného rozhodnutia, a to predovšetkým z dôvodu novelizácie právnych predpisov, resp. iných podnetov k výkonu kontroly.

B. STANOVISKÁ A OSTATNÁ ČINNOSŤ

- 1) Vypracovanie Správy o kontrolnej činnosti za rok 2017
- 2) Overenie záverečného účtu obce Pliešovce za rok 2017 a vypracovanie odborného Stanoviska hlavnej kontrolórky obce k Záverečnému účtu Obce Pliešovce za rok 2017, vypracovaného podľa účtovnej závierky za rok 2017

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2018

- 3) Vypracovanie plánu kontrol na II. polrok 2018
- 4) Vypracovanie a predkladanie správ o výsledkoch ukončených kontrol obecnému zastupiteľstvu
- 5) Zvyšovať svoju odbornosť v oblasti kontroly účasťou na odborných seminároch a školeniach

V zmysle plánu činnosti 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.

Hlavná kontrolórka obce :
Ing. Lenka Babinská

Schválené na zasadnutí ObZ Pliešovce č. 22/2017 , dňa 13. 12. 2017