

Ing. Ján Tirpák, hlavný kontrolór obce Kapušany.

**Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra
obce Kapušany na prvý polrok 2020.**

Rozsah kontrolnej činnosti:

Kontrolnou činnosťou hlavného kontrolóra v zmysle zákona 369/2000 Zb. z., § 18d sa rozumie v rozsahu primeranom k dohodnutému pracovnému úväzku:

- a) kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov,
- b) kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce,
- c) kontrola vybavovania sťažností a petícií a vnútorného predpisu na vybavovanie sťažností,
- d) kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa zákona 369/2000 Zb. z. podlieha:

- a) obecný úrad,
- b) rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené obcou,
- c) právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť, a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku,
- d) osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

Plán kontrolnej činnosti na prvý polrok 2020.

1. Kontrola vymáhania daňových a nedaňových pohľadávok obce.
2. Inventarizácia pokladničnej hotovosti (minimálne 2 x za polrok).
3. Kontrola dodržiavania zásad vedenia pokladničných a účtovných operácií v zmysle zákona 431/2002 o účtovníctve.
4. Kontrola dodržiavania zásad hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti vynaložených prostriedkov v Základnej škole s materskou školou Kapušany za rok 2019.
5. Kontrola vyúčtovania poskytnutých dotácií a finančných výpomoci za rok 2019.
6. Kontrola dodržiavania zásad predbežnej finančnej kontroly v nadväznosti na prijatú Internú smernicu na zabezpečenie vykonávania finančnej kontroly v pôsobnosti obce Kapušany.
7. Vykonanie kontroly využitia poskytnutých dotácií (jednej organizácie podľa náhodného výberu).

Ďalšia činnosť hlavného kontrolóra:

1. Hlavný kontrolór sa zúčastňuje na zasadnutiach obecného zastupiteľstva a obecnej rady s hlasom poradným; môže sa zúčastňovať aj na zasadnutiach komisií zriadených obecným zastupiteľstvom.
2. Hlavný kontrolór je oprávnený nahliadať do dokladov, ako aj do iných dokumentov v rozsahu kontrolnej činnosti.
3. Vykonanie kontrol na základe požiadania a uznesenia obecného zastupiteľstva.
4. Metodická pomoc pri príprave všeobecne záväzných nariadení a interných smerníc a dokumentov obce.

Prijatie plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Kapušany v zmysle ustanovenia zákona 357/2015Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a § 18 e zákona 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, je zároveň poverením na vykonanie kontroly a následnej finančnej kontroly.

Kapušany, január 2020

Ing. Ján Tirpák
hlavný kontrolór