

**NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE
DUBINNÉ
NA 1. POLROK 2016**

V zmysle § 18f ods. 1. písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a o zmene a doplnení niektorých zákonov hlavný kontrolór obce predkladá Obecnému zastupiteľstvu v Dubinnom návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na 1. polrok 2016.

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Dubinné na 1. polrok 2016

Pravidelné kontroly :

1. Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva obce Dubinné

Finančné kontroly :

1. Inventarizácia peňažných prostriedkov v pokladni obce v zmysle § 29 zákona NR SR č. 431/2002 Zb. o účtovníctve a znení neskorších zmien a doplnkov vykonaná priebežne 1-krát za štvrtrok (pokladnica obecného úradu)
2. Kontrola vystavených účtovných dokladov, účtovných zápisov a interných dokladov Obecného úradu Dubinné, zameraná na formálnu a vecnú správnosť /dodržiavanie náležitosti účtovných dokladov, zápisov a účtovných kníh v zmysle zákona č. 431/2002 o účtovníctve v z.n.p. a ich zaúčtovanie v účtovníctve obce. Kontrola bude prebiehať súčasne s kontrolami pokladničnej hotovosti, prípadne samostatne podľa potreby
3. Kontrola stavu záväzkov a pohľadávok k 31. 3. 2016 a celkového dlhu obce v zmysle § 17 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samospráv.

Ostatné kontroly :

1. Kontroly vykonávané na základe uznesení obecného zastupiteľstva a z vlastného podnetu na základe vlastného uváženia , o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti.
2. Kontrola žiadostí a zmlúv uzatvorených so žiadateľmi o účelové dotácie z rozpočtu obce

Stanoviská a iné činnosti :

1. Vypracovanie a predloženie správy o kontrolnej činnosti za rok 2015
2. Návrh plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2016
3. Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu obce za rok 2015

V zmysle predloženého plánu kontrolnej 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.

V Dubinnom, dňa 18. 11.2015

Predkladá : Bc. Vierošlava Bezegová Hlavný kontrolór obce