

NÁVRH

PLÁNU kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Brehy na 1. polrok 2018

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov bude činnosť hlavnej kontrolórky (ďalej len HK) v 1. polroku 2018 zameraná na výkon kontrolnej činnosti a na spracovanie stanoviska k návrhu záverečného účtu Obce Brehy za rok 2017.

A. KONTROLNÁ ČINNOSŤ

Východiská pre stanovenie priorít výkonu následnej finančnej kontroly HK v 1. polroku 2018:

1. analýza výsledkov hospodárenia Obce Brehy,
2. zaradenie kontrol na základe požiadania OZ v súlade s ustanovením § 18 f ods.1 písm. h/ zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
3. kontroly (ďalej len kontroly) na základe úloh upravených ďalšími právnymi predpismi, najmä zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, §18 f ods. 1 písm. c/ - vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu Obce Brehy za rok 2017.

Vychádzajúc z vyššie uvedených skutočností kontrolná činnosť v 1. polroku 2018 bude realizovaná prostredníctvom kontrol v kontrolovaných subjektoch:

1. na Obecnom úrade Brehy

a) Pravidelné tematické kontroly

1. Kontrola plnenia uznesení Obecného zastupiteľstva v Brehoch z roku 2017.
2. Kontrola plnenia príjmovej časti rozpočtu obce, kontrola nakladania s pohľadávkami a vymáhania nedoplatkov
3. Kontrola vybavovania sťažností a petícií v podmienkach obecnej samosprávy
4. Kontrola procesu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky v podmienkach obecnej samosprávy
5. Kontrola stavu a vývoja dlhu obce a kontrola dodržiavania podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania

b) Ostatné kontroly

1. Kontroly vykonávané na základe uznesení Obecného zastupiteľstva v Brehoch
2. Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavná kontrolórka dozvedela pri výkone svojej činnosti

B. PRÍPRAVA A TVORBA KONCEPČNÝCH A METODICKÝCH MATERIÁLOV

1. Vypracovanie stanoviska k návrhu záverečného účtu Obce Brehy za rok 2017
2. Vybavovanie podnetov prijatých v súlade so zákonom č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a Zásadami podávania, preverovania a evidovania podnetov súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti v obci Brehy.

Ing. Elena Ďurovičová
hlavná kontrolórka obce