

**OBEC MOJZESOVO**

**Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva**

**Obecné zastupiteľstvo**

**Dňa: 18.12.2019**

**PLÁN KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY  
NA I. POLROK 2020**

**Predkladá:**

**Magdaléna Horniková  
hlavný kontrolór obce**

**Materiál obsahuje:**

- 1. Návrh na uznesenie**
- 2. Dôvodovú správu**
- 3. Materiál**

## 2. Dôvodová správa

Polročným plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení je výkon kontrolnej činnosti v Obci Mojzesovo a jej rozpočtovej organizácii ZŠ Mojzesovo-Černík ako aj aplikácia v praxi nového zákona o finančnej kontrole, ktorého cieľom je zabezpečiť:

- dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií,
- správnosť a preukázateľnosť vykonávania finančných operácií,
- spoľahlivosť vo výkazníctve,
- predchádzanie podvodom a nezrovnalostiam,
- dodržiavanie všeobecne záväzných a právnych predpisov vydaných na jeho vykonanie,
- dodržiavanie uzatvorených zmlúv ,
- v zmysle § 17 ods. 9 zákona o RPUS od 1.1.2015 obec musí sledovať stav dlhu,
- **sledovanie podmienok prijatia návratných zdrojov financovania účinnosť od 1. januára 2018 - § 17 ods. 6 zákona o RPÚS**
- atď.

Magdaléna Horníková, hlavný kontrolór obce Mojzesovo

---

Obecné zastupiteľstvo

Obecný úrad  
Mojzesovo

**V zmysle zákona 369/1990 Zb. v znení neskorších predpisov § 18f ods.1 písm. b/  
predkladám obecnému zastupiteľstvu v Mojzesove**

### **n á v r h**

#### **plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2020**

Pri výkone kontrolnej činnosti budem postupovať podľa pravidiel, ktoré ustanovuje Zákon č. 357/2015 Z.z. § 20 ods. 1 - 8 základné pravidlá finančnej kontroly a auditu.

V I. polroku 2020 v zmysle horeuvedeného zákona bude kontrolná činnosť zameraná na:

- kontrola čerpania dotácií a ich vyúčtovanie.
- ročná „Správa z výkonu kontrolnej činnosti“.
- kontrola správnosti zatriedenia zamestnancov do platových tried v zmysle zákona č. 553/2003 Z.z., ktorý je doplnený zákonom č. 318/2019 s účinnosťou od 1.1.2019 o odmeňovaní zamestnancov pri výkone prác vo verejnom záujme.
- kontrola pokladničných dokladov a ostatných účtovných dokladov, FAP, PPD, VPD-vedenie ich evidencie, úhrady,
- spracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu za rok 2019
- spracovanie „Plánu kontrolnej činnosti na obdobie II. polrok 2020“
- spolupráca pri tvorbe internej „Smernice na vedenie účtovníctva“ v obci Mojzesovo.
- zvyšovanie odbornej kvalifikácie – samostatné vzdelávanie, semináre.
- účasť na pracovných poradiach a rokovaníach OZ

**V prípade zistených nedostatkov podľa nových pravidiel finančnej kontroly v zmysle zákona 357/2015 oprávnená osoba vypracuje : návrh správy,**

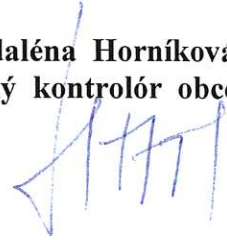
**prípadne správu**

**Ak neboli zistené nedostatky oprávnená osoba spracováva správu, ktorú podpisuje štatutárny zástupca a povinná osoba.**

Okrem horeuvedených bodov zameraných na kontrolnú činnosť, na požiadanie obecného zastupiteľstva môžu byť vykonané ďalšie kontroly i mimo plánu kontrolnej činnosti, taktiež kontroly vykonané na základe vlastného rozhodnutia, predovšetkým z dôvodu novelizácie právnych predpisov resp. iných podnetov k výkonu kontroly.

V Mojzesove, dňa 1.12.2019

Magdaléna Horníková  
hlavný kontrolór obce



Vyvesené na úradnej tabuli od: