

## Plán kontrolnej činnosti HKO obce Rakovnica na rok 2015

HKO vykonáva kontrolnú činnosť na základe schválenej plánu kontrolnej činnosti, ktorý spracováva na základe:

- vlastnej analýzy kontrolovaného prostredia,
- vlastných zistení a podnetov od občanov a poslancov.

Kontrolór je podľa § 18f ods. 1 písm. h) zákona o obecnom zriadení povinný vykonať kontrolu ak ho o to požiada Obecné zastupiteľstvo.

### PLÁN KONTROLNEJ ČINNOSTI

#### **APRÍL**

- prevzatie funkcie a materiálov od bývalého kontrolóra,
- preštudovanie zákonov, právnych predpisov a potrebných materiálov k výkonu funkcie HKO,
- spracovanie plánu kontrolnej činnosti,
- analýza aktuálnosti platných VZN, nariadení a smerníc,
- kontrola pokladničnej hotovosti a cenín v pokladni OcÚ,
- účasť na zasadnutí OZ,
- správa o kontrolnej činnosti,

#### **MÁJ**

- kontrola dodávateľských faktúr, termínov ich splatnosti a úhrady,
- kontrola zverejňovania faktúr na internetovej stránke obce,
- kontrola hospodárenia obce za rok 2014 a vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu za rok 2014, pred schválením v OZ
- kontrola platieb za miestne dane a poplatky (TKO) – systém, spôsob a účinnosť vymáhania pohľadávok za tieto poplatky,
- kontrola nedaňových príjmov – príjmy z prenájmu budov, objektov a priestorov vo vlastníctve obce,
- účasť na zasadnutí OZ,
- správa o kontrolnej činnosti,

#### **JÚN**

- kontrola správnosti zaúčtovania finančných operácií,
- kontrola pokladničnej hotovosti a vedenia účtovných kníh,
- súčinnosť s finančnou komisiou pri spracovaní Smerníc a predpisov finančného charakteru,
- kontrola uverejňovania zmlúv, objednávok, faktúr,
- kontrola čerpania rozpočtu odmien,

- spracovanie interných smerníc pre potreby HKO,
- spracovanie príspevkov HKO a poskytnutie informácií verejnosti – obecné noviny, úradná tabuľa, internet,
- účasť na zasadnutí OZ,
- správa o kontrolnej činnosti,

## **JÚL**

- správa o činnosti kontrolóra za II. Štvrťrok 2015,
- kontrola vykonávaná z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa HKO dozvedel pri výkone svojej činnosti,
- kontrola čerpania rozpočtu na rok 2015,
- kontrola čerpania poskytnutých dotácií pre športové, spoločenské a kultúrne organizácie,
- kontrola čerpania rozpočtu za telekomunikácie,
- kontrola príjmov TKO (vývoz a likvidácia komunálneho odpadu),
- správa o kontrolnej činnosti,

## **AUGUST**

- kontrola účtovných zápisov,
- kontrola hotovosti, cenín
- kontrola čerpania rozpočtu na odvody poisťovní,
- kontrola tvorby, účtovania a nakladania s finančnými prostriedkami rezervného fondu,
- kontrola evidencie sociálneho fondu,
- správa z pracovno-právnych vzťahov v súlade so Zákonníkom práce, zákonom o výkone prác vo verejnom záujme (dovolenky, zmluvy, odpracovaná doba, ...)
- správa o kontrolnej činnosti,

## **SEPTEMBER**

- kontrola plnenia príjmov a čerpania výdavkov a finančných operácií rozpočtu obce Rakovnica v roku 2015,
- kontrola vykonávania finančnej kontroly podľa zákona 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov,
- kontrola správnosti financovania, oprávnenosti, hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti použitia finančných prostriedkov rozpočtu obce,
- účasť na zasadnutí OZ,
- správa o činnosti kontrolóra za III. štvrťrok 2015,
- správa o kontrolnej činnosti,

## **OKTÓBER**

- kontrola príjmov z prevádzky Domu smútku a cintorína
- kontrola príjmov z prenájmu priestorov, ktoré sú vo vlastníctve obce,
- kontrola výpisov z bankových účtov, pokladničnej knihy,
- kontrola čerpania finančných prostriedkov pridelených zo štátneho rozpočtu,
- kontrola aktuálnosti VZN vydaných obcou,

- kontrola došlých faktúr, ich splatnosť a úhrada,
- správa o kontrolnej činnosti,

## **NOVEMBER**

- kontrola evidencie spisov, nariadení a ich skartácia,
- kontrola vedenia centrálnej evidencie sťažností a petícií,
- kontrola zákonnej povinnosti poskytovania informácií verejnosti,
- kontrola vyplácania cestovných náhrad,
- kontrola čerpania finančných prostriedkov získaných prostredníctvom eurofondov,
- správa o kontrolnej činnosti,

## **DECEMBER**

- kontrola evidencie majetku obce v nadväznosti na účtovnú evidenciu v zmysle zákona o majetku obce,
- kontrola čerpania prostriedkov na stravovanie zamestnancov,
- kontrola stavu vymáhania pohľadávok,
- kontrola platnosti zmlúv,
- kontrola dodržiavania VZN – daň za psa, TKO, daň z nehnuteľnosti,
- zhodnotenie roku 2015 z pohľadu efektívnosti využitia finančných prostriedkov,
- spolupráca pri zostavovaní návrhu rozpočtu na rok 2016,
- účasť na zasadnutí OZ,
- správa o kontrolnej činnosti,

Vypracovala:

  
.....

Ing. Radoslava Uhrinova  
HKO obce Rakovnica

Dátum: 08.04.2015

Schválil: