

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Borová na 1. polrok 2017

V zmysle ustanovení §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 Borovej Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na 1. polrok 2017, ktorý bol zverejnený spôsobom obvyklým v obci najneskôr 15 dní pred rokovaním v obecnom zastupiteľstve.

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Borová na 1. polrok 2017

Pravidelné následné kontroly:

1. Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva obce Borová

Následné finančné kontroly:

1. Kontrola vydania príkazu starostu obce na vykonanie inventarizácie v zmysle zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov k termínu 31.12.2016 a kontrola vykonania inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov obce k 31.12.2016.
2. Kontrola dodržiavania výkonu základnej finančnej kontroly, administratívnej finančnej kontroly v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
3. Kontrola povinného zverejňovania objednávok, faktúr a zmlúv v súlade s ustanoveniami zákona č. 546/2010 Z.z. v znení neskorších zmien a doplnkov.

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.

Stanoviská a iné činnosti:

1. Spolupráca pri tvorbe koncepčných materiálov, vnútorných predpisov, VZN.
2. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu obce za rok 2016 pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve.

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 Borovej dňa 15. novembra 2016

Predkladá: Ing. Ružena Fandlová
Hlavný kontrolór obce

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra bol zverejnený dňa 22.11.2016.

