

**OBEC TVRDOŠOVCE**  
Hlavná kontrolórka obce  
Novozámocká cesta 56, 941 10 Tvrdošovce

---

**Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na obdobie od 01.07.2017 do 31.12.2017**

Kontrolná činnosť je vykonaná v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a riadi sa jednotlivými ustanoveniami zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorý upravuje pravidlá, ciele a spôsob vykonávania finančnej kontroly, ktorou sa overuje dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami.

**V súlade s ustanovením §18f ods.1 písm. b. zákona SNR č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám „Návrh plánu kontrolnej činnosti na obdobie od 01.07.2017 do 31.12.2017“ s týmto zameraním:**

1. kontrola čerpania rozpočtu verejných finančných prostriedkov za I. polrok 2017 v príspevkovej organizácii Podnik verejnoprospešných služieb obce Tvrdošovce
2. kontrola vyúčtovania poskytnutej dotácie pre Športový klub Tvrdošovce
3. kontrola vedenia a nakladania s pokladničnou hotovosťou v pokladnici obchodnej spoločnosti Termálne kúpalisko Tvrdošovce s.r.o.
4. kontrola procesu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky v podmienkach obecnej samosprávy
5. kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2016 v zmysle zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach a vnútornej smernice o sťažnostiach
6. vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce Tvrdošovce na rok 2018 pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve
7. vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na obdobie I. polroku 2018

**Ostatné úlohy:**

a) Okrem uvedenej kontrolnej činnosti môžu byť vykonané kontroly o ktoré požiadala obecné zastupiteľstvo v súlade s ustanovením §18 f ods. 1) písm. h) zákona SNR č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov ako aj kontroly mimo plánu kontrolnej činnosti na základe vlastného rozhodnutia a to predovšetkým z dôvodu novelizácie právnych predpisov resp. iných podnetov k výkonu kontroly.

b) Vypracovanie a predkladanie správ o výsledkoch ukončených kontrol na zasadnutia OZ - priebežne.

c) Zúčastňovať sa podľa časových možností a potreby zasadnutí jednotlivých komisií OZ.

d) Zvyšovať svoju odbornosť v oblasti kontroly účasťou na odborných seminároch a školeniach organizovaných Združením hlavných kontrolórov SR a organizovaných inými vzdelávacími inštitúciami

e) Spolupráca pri tvorbe koncepcných materiálov, organizačných smerníc, VZN obce. V zmysle predloženého návrhu plánu 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 Tvrdošovciach, dňa 15.08.2017

Ing. Éva Tóth  
hlavná kontrolórka obce