

## Plán kontrolnej činnosti kontrolóra obce Ihľany na II. polrok 2020

Návrh plánu kontrolnej činnosti predkladám v zmysle ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení,

### Júl, 2020

Kontrola účtovných dokladov obce:

- K1: Predmet kontroly: Faktúry došlé, hlavná činnosť, obdobie 2. štvrťrok 2020,  
Zameranie: evidencia faktúr, predmet fakturácie, oprávnenosť fakturácie, identifikácia dodávateľa a odberateľa, zaplatenosť
- K2: Predmet kontroly: Faktúry došlé, podnikateľská činnosť, obdobie 2. štvrťrok 2020,  
Zameranie: evidencia faktúr, predmet fakturácie, oprávnenosť fakturácie, identifikácia dodávateľa a odberateľa
- K3: Predmet kontroly: Kontrola zmluvy o finančnej výpomoci pre podnikateľskú činnosť schválenej na zasadnutí OZ dňa 27.9.2019, jej plnenie.  
Zameranie: Kontrola plnenia zmluvy

### August, 2020

Kontrola účtovných dokladov obce:

- K1: Predmet kontroly: Kontrola pokladničnej hotovosti, hlavná činnosť, 2. štvrťrok 2020  
Zameranie: evidencia pohybov pokladničnej hotovosti (vedenie pokladničnej knihy), výška denných zostatkov (dodržanie limitov), oprávnenosť výdavkov
- K2: Predmet kontroly: Kontrola pokladničnej hotovosti, podnikateľská činnosť 2. štvrťrok 2020  
Zameranie: evidencia pohybov pokladničnej hotovosti (vedenie pokladničnej knihy), výška denných zostatkov (dodržanie limitov), oprávnenosť výdavkov

### September, 2020

K1: Predmet kontroly: Kontrola stavu pohľadávok za obdobie od 1.1.2009 – 30.06.2020, (podľa hlavnej knihy).

Zameranie: kontrola stavu pohľadávok podľa odvetví

- vodné a stočné
- TKO
- Daň z nehnuteľnosti
- Nájom byty nižšieho štandardu (domky)
- Nájom byty v bytovom dome

K2: Predmet kontroly: Kontrola evidencie a vybavovania sťažností za 2. štvrťrok (v zmysle smernice)

Zameranie: kontrola zaevidovanie prijatých sťažností písomných a ústnych, vybavenie prijatých

K3: Predmet kontroly: Kontrola účtovných dokladov v Základnej škole

Zameranie: Evidencia faktúr, oprávnenosť fakturácie

### Október, 2020

Kontrola účtovných dokladov obce,

- K1: Predmet kontroly: Faktúry došlé, hlavná činnosť, obdobie 3. štvrťrok 2020,  
Zameranie: evidencia faktúr, predmet fakturácie, oprávnenosť fakturácie, identifikácia dodávateľa a odberateľa, zaplatenosť,
- K2: Predmet kontroly: Faktúry došlé a odoslané, podnikateľská činnosť, obdobie 3. štvrťrok 2020,  
Zameranie: evidencia faktúr, predmet fakturácie, oprávnenosť fakturácie, identifikácia dodávateľa a odberateľa, zaplatenosť faktúr, pohľadávky obce z obchodných vzťahov s právnickými osobami
- K3: Predmet kontroly: Bezhotovostné peňažné operácie uskutočnené prevodom z bankových účtov za obdobie 3. štvrťroka 2020  
Zameranie: dôvod platby, doklady k uskutočnenej platbe, oprávnenosť platby

### November, 2020

- K1: Predmet kontroly: Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva  
Zameranie: Kontroly plnenia uznesení prijatých na zasadnutiach obecného zastupiteľstva v období 1.1. – 30.10.2020
- K2: Predmet kontroly: Kontrola zverejňovania zmlúv,  
Zameranie: Dodržanie Zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám, par. 5a a 5b

- K3: Predmet kontroly: Kontrola pokladničnej hotovosti, hlavná činnosť, 3. štvrťrok 2020  
Zameranie: Evidencia pohybov pokladničnej hotovosti (vedenie pokladničnej knihy), výška denných zostatkov (dodržanie limitov), oprávnenosť výdavkov
- K4: Predmet kontroly: Kontrola pokladničnej hotovosti, podnikateľská činnosť 3. štvrťrok 2020  
Zameranie: Evidencia pohybov pokladničnej hotovosti (vedenie pokladničnej knihy), výška denných zostatkov (dodržanie limitov), oprávnenosť výdavkov

#### December, 2020

- K1: Predmet kontroly: Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na obdobie I. polrok 2021
- K2: Predmet kontroly: Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu na rok 2021  
Zameranie: Vypracovanie odborného stanoviska v zmysle Z. č. 369/1990 o obecnom zriadení, par. 18f,
- K3: Predmet kontroly: Kontrola evidencie a vybavovania sťažností obdobie 3. štvrťrok, (v zmysle smernice)  
Zameranie: kontrola zaevidovanie prijatých sťažností písomných a ústnych, vybavenie prijatých
- K4: Predmet kontroly: Posúdenie dlhu obce  
Zameranie: kontrola posúdenia dlhu v zmysle Z. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, par. 17, Pravidla používania návratných zdrojov financovania

#### Iné kontroly:

Iné kontroly budú realizované na základe požiadania obecného zastupiteľstva.

Vypracoval: Ing. Pavol Šatala

Dňa: 26.05.2020

Dátum uverejnenia:

Dátum schválenia obecným zastupiteľstvom: