

## **Plán kontrolnej činnosti** **kontrolóra obce Ihľany na II. polrok 2022**

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

### Júl, 2022

Kontrola účtovných dokladov obce:

- K1: Predmet kontroly: Faktúry došlé, hlavná činnosť, obdobie 2. štvrťrok 2021,  
Zameranie: evidencia faktúr, predmet fakturácie, oprávnenosť fakturácie, identifikácia dodávateľa a odberateľa, zaplatenosť
- K2: Predmet kontroly: Faktúry došlé, podnikateľská činnosť, obdobie 2. štvrťrok 2021,  
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, 2022

Kontrola účtovných dokladov obce:

- K1: Predmet kontroly: Kontrola pokladničnej hotovosti, hlavná činnosť, 2. štvrťrok 2022  
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 2022  
Zameranie: evidencia pohybov pokladničnej hotovosti (vedenie pokladničnej knihy), výška denných zostatkov (dodržanie limitov), oprávnenosť výdavkov

### September, 2022

K1: Predmet kontroly: Kontrola evidencie a vybavovania sťažností za 2. štvrťrok (v zmysle smernice)

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

K2: Predmet kontroly: Kontrola účtovných dokladov v Základnej škole

Zameranie: Kontrola interných smerníc a ich plnenie

### Október, 2022

Kontrola účtovných dokladov obce,

- K1: Predmet kontroly: Faktúry došlé, hlavná činnosť, obdobie 3. štvrťrok 2022,  
Zameranie: evidencia faktúr, predmet fakturácie, oprávnenosť fakturácie, identifikácia dodávateľa a odberateľa, zaplatenosť,
- K2: Predmet kontroly: Faktúry došlé a odoslané, podnikateľská činnosť, obdobie 3. štvrťrok 2022,  
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 2022  
Zameranie: dôvod platby, doklady k uskutočnenej platbe, oprávnenosť platby

### November, 2022

- K1: Predmet kontroly: Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva  
Zameranie: Kontroly plnenia uznesení prijatých na zasadnutiach obecného zastupiteľstva v období 1.1. – 30.10.2022
- 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 2022  
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 2022  
Zameranie: Evidencia pohybov pokladničnej hotovosti (vedenie pokladničnej knihy), výška denných zostatkov (dodržanie limitov), oprávnenosť výdavkov
  - K5: Posúdenie pohľadávok obce za kategórie:
    - Vodné stočné
    - Komunálny odpad
    - Daň z nehnuteľnosti, ine dane
    - Nájomné domky
    - Nájomné bytovka

#### December, 2022

- K1: Predmet kontroly: Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na obdobie I. polrok 2023
- K2: Predmet kontroly: Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu na rok 2023  
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: 07.04.2022

Dátum uverejnenia:

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje predložený plán kontrolnej činnosti na obdobie 2. polroka 2022.