

N á v r h

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Boľkovce na I. polrok 2012

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra bude vychádzať z úloh obsiahnutých v zákone č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

A. Kontrolné akcie

1. Inventarizácia pokladne na Obecnom úrade

Cieľ inventarizácie:

Vykonať inventúru peňažných prostriedkov v hotovosti v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Objekt inventarizácie:

Obecný úrad

Termín inventarizácie: dvakrát do 30. júna 2012

2. Následná finančná kontrola pokladničných dokladov

Cieľ kontroly:

Zistiť či pokladničné doklady obsahujú všetky náležitosti určené zákonom o účtovníctve, či sú preukázateľné a či výdavky, ktoré preukazujú boli v II. polroku 2011 vynaložené hospodárne.

Objekt kontroly: Obecný úrad

Termín kontroly: apríl 2012

3. Následná finančná kontrola nedaňových pohľadávok Obce

Cieľ kontroly:

Zistiť či nedaňové pohľadávky sú riadne evidované, či pohľadávky po lehote splatnosti sú včas vymáhané a nedochádza k ich premlčaniu ako aj či opatrenia prijaté na základe minulej kontrolnej akcie prispeli k zlepšeniu jestvujúceho stavu.

Objekt kontroly: Obecný úrad

Termín kontroly: marec 2012

4. Následná kontrola daňových pohľadávok

Cieľ kontroly:

Zistiť či pohľadávky sú riadne evidované, včas vymáhané a či nedochádza k ich premlčaniu.

Objekt kontroly: Obecný úrad

Termín kontroly: apríl 2012

5. Kontrola plnenia opatrení prijatých na základe kontroly inventarizácie majetku a záväzkov k 31. decembru 2010

Cieľ kontroly:

Zistiť ako boli splnené opatrenia prijaté na základe kontroly z roku 2011 a overiť ich účinnosť, osobitne na výsledkoch inventarizácie k 31. decembru 2011.

Objekty kontroly: Obecný úrad

Termín kontroly: február 2012

6. Kontrola úplnosti daňových priznaní k dani z nehnuteľností a výrubu dane z nehnuteľností

Cieľ kontroly:

Preveriť úplnosť daňových priznaní dane z nehnuteľností, oznamovanie zmien počas roka ako aj vybrané platobné výmery, ktorými bola vyrubená daň na rok 2012.

Objekt kontroly: Obecný úrad

Termín kontroly: jún 2012

B. Ostatné úlohy:

Stanovisko k záverečnému účtu Obce za rok 2011

Termín: apríl – máj 2012

Bežné sledovanie plnenia opatrení z predchádzajúcich kontrolných akcií.

Boľkovce, 28. novembra 2011

Ing. Ján Jakab, hlavný
kontrolór Obce

Jakab

K BODU 8: PLENENIE
PLÁNU KONTROLNEJ
ČINNOSTI HLAVNÉHO
KONTROLÓRA NA I.
POLROK 2012