



Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 2. polrok 2019 Obec Hrochoť

V súlade s ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, § 18f ods. 1 písm. b) predkladám návrh plánu kontrol na 2. polrok 2019, ktorý je východiskom pre realizáciu výkonu kontroly so zreteľom na sledovanie zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti, efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce a finančnými prostriedkami obce.

Subjekty podliehajúce kontrolnej činnosti:

- *obecný úrad,*
- *rozpočtové organizácie zriadené obcou, osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce ponechaný na užívanie a to v rozsahu týkajúcom sa tohto majetku,*
- *osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné, či nenávratné finančné výpomoci a to v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.*

➤ Pravidelná kontrolná činnosť

- ✓ Kontrola plnenia uznesení OZ.

Cieľ: Zhodnotenie stavu a úrovne plnenia uznesení OZ.

Výstup: Správa o výsledku kontroly.

- ✓ Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v predchádzajúcom období.

Cieľ: Zhodnotenie stavu a úrovne plnenia prijatých opatrení.

Výstup: Správa o výsledku kontroly.

- ✓ Kontrola plnenia rozpočtu obce Hrochoť a uplatňovania rozpočtových pravidiel v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov v súvislosti s predkladaným návrhom na úpravu rozpočtu rozpočtovým opatrením.

Cieľ: Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnou legislatívou a vnútornými aktmi riadenia

Výstup: Stanovisko k úprave rozpočtu rozpočtovým opatrením.

➤ Tematické finančné kontroly

Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a s majetkom obce:

1. Kontrola pokladničných dokladov, účtovania a výkon základnej finančnej kontroly v obci Hrochoť

Cieľ: Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnou legislatívou a vnútornými aktmi riadenia

Výstup: Správa o výsledku kontroly.

2. Kontrola faktúr a ich zverejňovania v ZŠ s MŠ Hrochoť

Cieľ: Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnou legislatívou a vnútornými aktmi riadenia

Výstup: Správa o výsledku kontroly.

3. Kontrola pokladničných dokladov, účtovania a výkon základnej finančnej kontroly v ZŠ s MŠ Hrochoť

Cieľ: Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnou legislatívou a vnútornými aktmi riadenia

Výstup: Správa o výsledku kontroly.

4. Kontrola faktúr a ich zverejňovania v obci Hrochoť

Cieľ: Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnou legislatívou a vnútornými aktmi riadenia

Výstup: Správa o výsledku kontroly

➤ Ostatná kontrolná činnosť

1. Kontrola vykonávaná na základe novovzniknutých potrieb a požiadaviek obecného zastupiteľstva a podnetov poslancov obecného zastupiteľstva.
Cieľ: Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnou legislatívou a vnútornými aktmi riadenia.
Výstup: Správa o výsledku finančnej kontroly.
2. Kontroly vykonané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavná kontrolórka dozvedela pri výkone svojej činnosti.
Cieľ: Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnou legislatívou a vnútornými aktmi riadenia
Výstup: Správa o výsledku finančnej kontroly.

➤ Príprava a tvorba materiálov

1. Vypracovanie návrhov správ a správ o realizovanej kontrolnej činnosti podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti.
2. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce Hrochoť na rok 2020 v zmysle § 18f ods. 1 písm. c) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, pred jeho samotných schválením v obecnom zastupiteľstve.
3. Účasť na zasadnutiach odborných komisií a obecného zastupiteľstva v zmysle § 18f ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.
4. Spolupráca pri tvorbe nových návrhov na Všeobecne záväzné nariadenia a smernice obce v nadväznosti na platné zákony SR.

V zmysle predloženého návrhu plánu činnosti nemusí byť dodržané poradie realizácie jednotlivých kontrol. Zmeny vo výkone kontroly môžu byť podmienené vznikom nových závažných skutočností, ktorých naliehavosť a rozsah zistených nedostatkov si vyžiada uprednostnenie výkonu kontroly stanovenej problematiky.

V Hrochoti dňa 23. mája 2019

Ing. Mária Paličková
Hlavná kontrolórka obce Hrochoť