



Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 1. polrok 2020 Obec Hrochoť

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Hrochoť je tvorený v súlade s ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, § 18f ods. 1 písm. b) so zameraním na sledovanie zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti, efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom, finančnými prostriedkami a majetkovými právami obce.

Kontrolnej činnosti v obci Hrochoť podlieha:

- *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.*

Plán kontrol na 1. polrok 2020 je zameraný na nasledovné kontrolné činnosti:

Pravidelná kontrolná činnosť

- Kontrola plnenia uznesení schválených obecným zastupiteľstvom - pravidelne na každom zasadnutí OZ.
- Kontrola plnenia rozpočtu v súvislosti s predkladanými návrhmi úprav rozpočtu rozpočtovými opatreniami, hodnotenie vývoja čerpania rozpočtu a príprava stanoviska

Cieľ: Zhodnotenie stavu a úrovne plnenia rozpočtu obce a rozpočtovej organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti obce v čase predkladania úpravy rozpočtu.

Výstup: Stanovisko k úprave rozpočtu

Tematické finančné kontroly

1. Kontrola evidencie, stavu a úrovne vybavenia sťažností a petícií za rok 2019 prijatých obcou.
2. Kontrola podmienok poskytovania dotácií z rozpočtu obce Hrochoť právnickým a fyzickým osobám, zúčtovanie dotácií a oprávnenosť použitia poskytnutých finančných prostriedkov za rok 2019.
3. Kontrola tvorby a použitia sociálneho fondu v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov v obce Hrochoť za rok 2019.
3. Kontrola tvorby a použitia sociálneho fondu v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov v organizácii v zriaďovateľskej pôsobnosti obce ZŠ s MŠ Hrochoť za rok 2019.

Cieľ: Overenie objektívneho stavu kontrolovaných oblastí a zistenie ich súladu s platnou legislatívou a vnútornými predpismi obce a organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti.

Výstup: Správa o výsledku kontroly.

Ostatná kontrolná činnosť

1. Kontroly vykonávané na základe novovzniknutých potrieb a požiadaviek obecného zastupiteľstva a podnetov poslancov obecného zastupiteľstva.
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 kontroly.

Príprava a tvorba materiálov

1. Vypracovanie správy o kontrolnej činnosti za rok 2019
2. Vypracovanie správ o realizovanej kontrolnej činnosti podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti.
3. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu obce Hrochoť za rok 2019 v zmysle § 18f ods. 1 písm. c) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, pred jeho samotným schválením v obecnom zastupiteľstve.
4. 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.
5. Spolupráca pri tvorbe nových návrhov na Všeobecne záväzné nariadenia a smerníc obce v nadväznosti na platné zákony SR.
6. Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2020

V zmysle predloženého plánu činnosti 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 Hrochoťi dňa 9. novembra 2019

Ing. Mária Paličková v.r.
Hlavná kontrolórka obce Hrochoť