



Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 2. polrok 2021 Obec Hrochoť

Na základe zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, § 18f ods. 1 písm. b) je vypracovaný návrh plánu kontrol na 2. polrok 2021, ktorý je východiskom pre výkon kontrolnej činnosti súvisiacej s hospodárením a nakladaním s majetkom a majetkovými právami obce a finančnými prostriedkami obce.

Kontrolnej činnosti podliehajú nasledovné subjekty:

- *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 je orientovaný na nasledovné činnosti:

Pravidelná kontrolná činnosť

1. Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva obce Hrochoť
Cieľ: Zhodnotenie stavu a úrovne plnenia uznesení obecného zastupiteľstva
Výstup: Správa o výsledku kontroly.
2. Kontrola plnenia rozpočtu obce Hrochoť a uplatňovanie 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 rozpočtovými opatreniami.
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

1. Kontrola poskytnutia a čerpania dobrovoľnej zbierky vyhlásenej obcou pri požiari v 2021
Cieľ: Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnou legislatívou a vnútornými aktmi riadenia
Výstup: Správa o výsledku kontroly.
2. Kontrola finančných operácií realizovaných prostredníctvom pokladne obce Hrochoť v období 1. polrok 2021
Cieľ: Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnou legislatívou a vnútornými aktmi riadenia
Výstup: Správa o výsledku kontroly.
3. Kontrola dodržiavania zákonnosti, vybraných ustanovení zákona č. 305/2013 Z. z. o e-Governmente v platnom znení a Vyhlášky Úradu podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu č. 85/2018 Z. z. v platnom znení v rozpočtovej organizácii 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.

Ostatná kontrolná činnosť

- 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.

- 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. Z realizovanej kontrolnej činnosti spracovanie návrhu resp. správy o výsledku kontroly podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti.
2. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce Hrochoť na rok 2022 a nasledujúce roky 2023, 2024 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 finančnej komisie 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 a ostatné materiály súvisiace s hospodárením a nakladaním s majetkom obce.
5. Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2022

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 18. mája 2021

Ing. Mária Paličková
Hlavná kontrolórka obce Hrochoť