



## NÁVRH

### Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 2. polrok 2022 Obec Hrochoť

Východiskom pre výkon kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v samospráve je plán kontrolnej činnosti. V zmysle 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 2022, ktorý je zameraný na hospodárenie a nakladanie 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**

- ✓ Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva obce Hrochoť  
**Cieľ:** Zhodnotenie stavu a úrovne plnenia uznesení obecného zastupiteľstva  
**Výstup:** Správa o výsledku kontroly.
- ✓ 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 evidencie žiadostí, ktoré boli zaslané alebo doručené na obec podľa zákona č.211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v obci Hrochoť v roku 2020, 2021
2. Kontrola vybraných finančných operácií zameraných na školský klub detí a uplatňovanie rozpočtových pravidiel v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov v rozpočtovej organizácii ZŠ s MŠ Hrochoť

3. Kontrola finančných operácií týkajúcich sa došlých faktúr a bezhotovostného platobného styku v 1. polroku 2022 a uplatňovania zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite 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

- 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 2023 a nasledujúce roky 2024, 2025** 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 2023

***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 14. mája 2022

Ing. Mária Paličková  
Hlavná kontrolórka obce Hrochoť