



NÁVRH

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 1. polrok 2023 Obec Hrochoť

Plán kontrolnej činnosti je kľúčovým východiskom pre realizáciu výkonu kontroly so zreteľom na sledovanie zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti, efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce.

Kontrolnej činnosti 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.

Návrh plánu kontrol na 1. polrok 2023 je tvorený v súlade s ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, § 18f ods. 1 písm. b) a je zameraný na nasledovné kontrolné činnosti:

Pravidelná kontrolná činnosť

- Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva.
Cieľ: Zhodnotenie stavu a úrovne plnenia uznesení obecného zastupiteľstva.
Výstup: Správa o výsledku kontroly predkladaná na každom zasadnutí obecného zastupiteľstva
- Kontrola plnenia rozpočtu v súvislosti s predkladanými návrhmi úprav rozpočtu rozpočtovými opatreniami a príprava stanoviska
Cieľ: Zhodnotenie stavu a úrovne plnenia rozpočtu obce a preddavkovej organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti obce v čase predkladania úpravy rozpočtu.
Výstup: Stanovisko k úprave rozpočtu pri predkladaní úpravy rozpočtu rozpočtovým opatrením obce na rokovanie obecného zastupiteľstva

Tematické finančné kontroly

1. Kontrola podmienok poskytovania dotácií z rozpočtu obce Hrochoť právnickým a fyzickým osobám, zúčtovanie dotácií a oprávnenosť použitia poskytnutých finančných prostriedkov za rok 2022.
2. Kontrola evidencie, stavu a úrovne vybavenia sťažností a petícií za rok 2022 prijatých, evidovaných a vybavovaných obcou.
3. Kontrola evidencie majetku na inventárnych kartách vedených obcou v zmysle platných predpisov

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 2022
2. Vypracovanie správ z vykonaných kontrol v zmysle plánu kontrolnej činnosti.
3. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu obce Hrochoť za rok 2022 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 2023
7. Účasť na zasadnutiach Asociácie kontrolórov územnej samosprávy
8. Vzdelávacia činnosť, online školenia, konferencia hlavných kontrolórov

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 Hrochoti dňa 24. novembra 2022

Ing. Mária Paličková
Hlavná kontrolórka obce Hrochoť