



NÁVRH

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 2. polrok 2023 Obec Hrochoť

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 2023, ktorý je východiskom pre výkon kontrolnej činnosti v samospráve Hrochoť. Plán kontrolnej činnosti 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:

1. Pravidelná kontrolná činnosť

- a) Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva obce Hrochoť
Cieľ: Zhodnotenie stavu a úrovne plnenia schválených uznesení obecného zastupiteľstva,
Výstup: Správa o výsledku kontroly.
- b) 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: zhodnotenie aktuálneho stavu čerpania rozpočtu v zmysle schválenej štruktúry rozpočtu a dopady navrhovanej úpravy na rozpočet
Výstup: Stanovisko k úprave rozpočtu rozpočtovým opatrením.

2. Tematické kontroly

- a) Kontrola dostupnosti webového sídla ZŠ s MŠ Hrochoť, zverejňovanie informácií na webovom sídle v súlade so štandardami pre informačné technológie vo verejnej správe a zákonom o informačných technológiách vo verejnej správe
Cieľ: Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnou legislatívou a vnútornými aktmi riadenia
Výstup: Správa o výsledku kontroly
- b) Kontrola evidencie majetku a vedenie inventárnych kariet majetku v rozpočtovej organizácii ZŠ s MŠ Hrochoť
Cieľ: Overenie aktuálneho stavu evidencie majetku a zistenie súladu na interné predpisy obce a platnú legislatívu

Výstup: Správa o výsledku kontroly

- c) Kontrola finančných operácií týkajúcich sa hotovostného platobného styku v 1. polroku 2023, vedenia pokladne 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.

3. Ostatná kontrolná činnosť

- a) 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.

- b) 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.

4. Príprava a tvorba materiálov a iné aktivity

- a) Vypracovanie odborného stanoviska k **návrhu rozpočtu obce Hrochoť na rok 2024 a nasledujúce roky 2025, 2026** 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.

- b) 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.

- c) 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.

- d) Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2024

- e) Vzdelávanie sa formou seminárov a školení, účasť na zasadnutiach Asociácie kontrolórov územnej samosprávy a členskej rady.

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

V Hrochoti dňa 5. mája 2023

Ing. Mária Paličková

Hlavná kontrolórka obce Hrochoť