



NÁVRH

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 1. polrok 2025

Obec Hrochoť

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra prebieha na základe plánu kontrolnej činnosti, ktorý je tvorený pre 1. polrok 2025 v zmysle ustanovení 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 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 na 1. polrok 2025 je zameraný na nasledovné činnosti:

Pravidelná kontrolná činnosť

- Kontrola plnenia uznesení schválených na zasadnutí obecného zastupiteľstva
Cieľ: Zhodnotenie stavu a úrovne plnenia uznesení OZ.
Výstup: správa z vykonanej kontroly
Termín plnenia: priebežne na každom zasadnutí OZ.
- 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
Termín plnenia: pri predkladaní úpravy rozpočtu rozpočtovým opatrením obce alebo minimálne jedenkrát za polrok.

Tematické finančné kontroly

1. Kontrola prevodov nehnuteľného majetku v zmysle novely zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v zmysle § 18 ods. 1 písm. i) vykonaných v roku 2024
 - **Cieľ:** Overenie objektívneho stavu kontrolovaných oblastí a súladu na platnú legislatívu a vnútornými predpismi obce a organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti.

2. Kontrola evidencie, stavu a úrovne vybavenia sťažností a petícií za rok 2024 prijatých obcou v zmysle platnej legislatívy.
 - Cieľ: Overenie stavu prijímania, evidovania a vybavovania sťažností a zistenie súladu na platnú legislatívu a interné predpisy obce
3. Kontrola podmienok poskytovania dotácií z rozpočtu obce Hrochoť právnickým a fyzickým osobám, zúčtovanie dotácií a oprávnenosť použitia poskytnutých finančných prostriedkov za rok 2024.
 - Cieľ: Overenie súladu pri poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Hrochoť a dodržiavanie zmluvných podmienok a účelu použitia finančných prostriedkov
4. Kontrola pokladne a evidencie pokladničných dokladov vedených v organizácii zriadenej obcou ZŠ s MŠ Hrochoť za obdobie roku 2024
 - Cieľ: Overenie správnosti vedenia pokladnice a evidencie dokladov a zistenie súladu na interné predpisy a platnú legislatívu

Ostatná kontrolná činnosť

- Kontroly vykonávané na základe novovzniknutých potrieb a požiadaviek obecného zastupiteľstva a podnetov poslancov obecného zastupiteľstva.
- 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 vykonávanej v roku 2024
2. Vypracovanie správ z vykonaných kontrol v zmysle plánu kontrolnej činnosti.
3. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu obce Hrochoť za rok 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.
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 2025

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 16. novembra 2024

Ing. Mária Paličková
Hlavná kontrolórka obce Hrochoť