

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na I. polrok 2023

**Zuzana Karabínová
hlavná kontrolórka obce**

15.11.2022

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na I. polrok 2023

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona NR SR č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. O finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, bude činnosť hlavného kontrolóra v I. polroku 2023 zameraná na nasledovné činnosti:

1. Základné úlohy hlavnej kontrolórky na I. polrok 2023

- a) kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva
- b) kontrola rozpočtu: príjmov, výdavkov (bežných a kapitálových) a finančných operácií obce
- c) kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov a nariadení obce
- d) kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva
- e) spracovanie a predloženie návrhu plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2023
- f) vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu na rok 2024
- g) výkon konkrétnej kontroly v prípade, ak o to požiada obecné zastupiteľstvo, na základe podnetov poslancov, občanov a z poznatkov zistených pri výkone kontrolnej činnosti
- h) vypracovanie a predloženie správy o výsledku kontroly obecnému zastupiteľstvu

2. Kontrolná činnosť na I. polrok

- a) kontrola uznesení obecného zastupiteľstva
- b) kontrola vybraných účtovných dokladov, finančných a účtovných výkazov
- c) kontroly vykonané na základe požiadaviek starostky obce
- d) kontroly vykonané na základe požiadaviek obecného zastupiteľstva, verejnosti
- e) kontrola zákonných povinností vyplývajúcich zo zákona 582/2004 Z.z. o miestnych daniach
- f) kontrola dodržiavania planých zmlúv a legislatívy a splátkových kalendárov v prípade poskytnutia úverov obci
- g) kontrola dodržiavania legislatívy v oblasti rezervného fondu (jeho tvorba, zaznamenanie v povinných dokumentoch obce, prevod na samostatný bankový účet rezervného fondu,

kontrola čerpania rezervného fondu v zmysle legislatívy , kontrola dokázateľnosti tohto čerpania (bankové výpisy, zmluvy, faktúry a pod.)

3. Ostatná činnosť hlavnej kontrolórky

- a) účasť na rokovaníach orgánov obce
- b) metodická pomoc pri vypracovávaní interných smerníc pre obec
- c) metodická pomoc pri spracovaní účtovných a finančných výkazov
- d) metodická pomoc pri výkone finančnej kontroly (zákonný súlad, efektivita postupov)
- d) ďalšie činnosti v rozsahu poverenia starostky a obecného zastupiteľstva
- e) účasť na vzdelávacích aktivitách

v Lazisku dňa 15.11.2022

Zuzana Karabínová
hlavná kontrolórka obce

