

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na II. polrok 2023

**Zuzana Karabínová
Hlavná kontrolórka obce**

14.5.2023

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na II. 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 II. polroku 2023 zameraná na nasledovné činnosti:

1. Základné úlohy hlavnej kontrolórky na II. polrok 2023

- a) kontrola zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva
- b) kontrola rozpočtu: príjmov, výdavkov 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 I. polrok 2024
- 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 a na základe absolvovaných školení
- h) vypracovanie a predloženie správy o výsledku kontroly obecnému zastupiteľstvu

2. Kontrolná činnosť na II. polrok

- a) kontrola uznesení obecného zastupiteľstva
- b) kontrola vybraných účtovných dokladov, finančných a účtovných výkazov
- c) kontrola smerníc, nariadení obce, výkonu inventarizácie a pod.
- d) kontroly vykonané na základe požiadaviek starostky obce
- e) kontroly vykonané na základe požiadaviek obecného zastupiteľstva, verejnosti
- f) kontrola zákonných povinností vyplývajúcich zo zákona 582/2004 Z.z. o miestnych daniach
- g) výkon kontroly podľa vlastného výberu - v rozsahu právomocí kontrolóra (vybrané okruhy napr. aktualizácia smernice vo väzbe na zmenu legislatívy, námatková kontrola stavu hotovosti, prierezové kontroly na základe vybranej vzorky dokladov v rozsahu primeranom percentu pracovného úväzku hlavného kontrolóra obce (pracovný úväzok 10%)

3. Ostatná činnosť hlavnej kontrolórky

- a) účasť na rokovaníach orgánov obce
- b) metodická pomoc pri vypracovávaní interných smerníc pre obec v rozsahu primeranom pracovnému úväzku
- c) metodická pomoc pri spracovaní účtovných a finančných výkazov v rozsahu primeranom pracovnému úväzku
- d) metodická pomoc pri výkone finančnej kontroly (zákonný súlad, efektivita postupov)
- e) ďalšie činnosti v rozsahu poverenia starostky a obecného zastupiteľstva
- f) účasť na vzdelávacích aktivitách
- g) ostatné činnosti v nadväznosti na prípadné legislatívne zmeny počas roka

v Lazisku dňa 14.5.2023

Zuzana Karabínová
hlavná kontrolórka obce