



Obec Lada

Podklady na rokovanie obecného zastupiteľstva

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na I. polrok 2024

Predkladá :

Eva Harsághy

Hlavná kontrolórka

Podklady na rokovanie :

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Materiál

Zverejnené dňa :

Schválené uznesením č. :

1. Návrh na uznesenie

Uznesenie č. _____ / 2023

zo dňa _____

Obecné zastupiteľstvo v Lade po prerokovaní materiálu

A. s c h v a ľ u j e

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2024 v počte a štruktúre tém, uvedených v časti návrhu kontrol

B. s p l n o m o c ň u j e

Hlavnú kontrolórku obce Lada

Určovať výkon kontroly podľa schváleného počtu, štruktúry a tém v časti návrhu kontrol. Podľa potrieb riadenia a požiadaviek Obecného zastupiteľstva a starostu obce Lada ako aj kontroly z vlastného podnetu alebo iného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti.

2. Dôvodová správa

V súlade s ustanovením § 18 f, ods.1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a Zásad kontrolnej činnosti predkladám návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2024. Kontrolná činnosť je vykonávaná v zmysle zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov, zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

V I. polroku 2024 bude hlavný kontrolór komplexne preverovať hospodárenie s finančnými prostriedkami a majetkom obce. Cieľom kontroly je posúdiť či sa finančné operácie vykonali správne v súlade so zákonom, či sa verejné prostriedky obce využívali hospodárne, účelne, efektívne a účinne a najmä či bola dodržaná rozpočtová disciplína. Hlavný kontrolór obce poskytne súčinnosť a metodickú pomoc pri aktualizácii interných predpisov a tvorbe nových interných predpisov obce.

Materiál

V súlade s § 18 písmeno d zákona rozsah kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra je zameraný na kontrolu :

- Zákonnosti
- Účinnosti
- Efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce a majetkovými právami obce
- Príjmov, výdavkov a finančných operácií obce
- Vybavovanie sťažností a petícií
- Plnenia uznesení obecného zastupiteľstva
- Dodržiavanie interných predpisov obce a ďalších úloh podľa osobitných predpisov

1. Kontrolná aktivita : Kontrola vybraných príjmov, výdavkov a finančných operácií obce za rok 2023.

Termín plnenia : II. štvrťrok 2024

Cieľ : Cieľom kontroly je overenie zákonnosti, hospodárnosti a efektívnosti hospodárenia, kontrola príjmov, výdavkov, finančných operácií, plnenie rozpočtu, dodržiavanie informačných povinností.

Výstup : Správa o výsledku kontroly

2. Kontrolná aktivita : Vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu obce na rok 2023

Termín plnenia : II. štvrťrok 2024

Cieľ : Kontrola dodržiavania ustanovení zákona 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zákona 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy a ich súlad s rozpočtom obce na rok 2022.

Výstup : Odborné stanovisko

3. Kontrolná aktivita : Kontrola prevodov nehnuteľného majetku obce za rok 2023, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20 000,00 eur.

Termín plnenia : I. štvrťrok 2024

Cieľ : Overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad v zmysle zákona č. 137/2023 Z. z. Zákon, ktorým sa mení a dopĺňa zákon Slovenskej národnej rady č. 138/1991 Zb. O majetku obcí v znení neskorších predpisov a ktorým sa dopĺňa zákon Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. O obecnom zriadení v znení neskorších predpisov čl. II v § 18f ods. 1 písm. „i) je povinný vykonať za predchádzajúci kalendárny rok kontrolu prevodov nehnuteľného majetku obce, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20 000 eur, a to do 60 dní od uplynutia kalendárneho roka, obec zverejní výsledky tejto kontroly do 30 dní po predložení správy o výsledkoch kontroly obecnému zastupiteľstvu na svojej úradnej tabuli a na webovom sídle obce, ak ho má obec zriadené,“.

Výstup Správa o výsledku kontroly

Ostatná činnosť HK :

- Účasť na rokovaníach obecného zastupiteľstva
- Účasť na pracovných poradách
- Vzdelávanie, účasť na seminároch
- Spolupráca s inými (štátnymi a samosprávnymi) kontrolnými orgán
- konzultácie, príprava k výkonu – kontrolnej akcie, zjednocovanie metodických postupov výkonu kontroly všeobecne a v konkrétnych prípadoch
- Metodická pomoc pri tvorbe vnútorných predpisov a VZN
- **Vypracovanie a predloženie návrhu plánu kontrolnej činnosti OZ** (§ 18f ods. 1. písm. b) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení)
- Vybavovanie podnetov prijatých v súlade so zákonom č. 54/2019 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a Zásadami podávania, preverovania a evidovania podnetov súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti v obci Lada.

Operatívne do plánu kontrol sa zaradia požiadavky Obecného zastupiteľstva a starostky obce na vykonanie kontroly a taktiež kontroly z vlastného podnetu alebo iného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti.

Lada, 29.10.2023

Eva Harsághy

Hlavná kontrolórka obce Lada

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2024 bol schválený obecným zastupiteľstvom na zasadnutí dňa _____