



Obec Lada

Podklady na rokovanie obecného zastupiteľstva

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na II. polrok 2024

Predkladá :

Ing. 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. _____ / 2024

zo dňa _____

Obecné zastupiteľstvo v Lade po prerokovaní materiálu

A. s c h v a ľ u j e

Plán kontrolnej činnosti na II. 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 II. 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 II. 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 stavu a vývoja dlhu obce.

Termín plnenia : III. štvrťrok 2024 **Výstup :** Správa o výsledku kontroly

Cieľ : *Cieľom kontroly bude overiť dodržanie § 17 zákona č. 583/2004 Z. z. Zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov*

2. Kontrolná aktivita : Kontrola operatívnej evidencie rozpočtových opatrení za rok 2023

Termín plnenia : III. štvrťrok 2024 **Výstup :** Správa o výsledku kontroly

Cieľ : *Overiť dodržiavania ustanovení zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách samosprávy § 14 odsek 3.*

3. Kontrolná aktivita : Kontrola evidencie rezervného fondu za rok 2023

Termín plnenia : III. štvrťrok 2024 **Výstup :** Správa o výsledku kontroly

Cieľ : Overiť dodržiavania ustanovení zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách samosprávy.

4. Kontrolná aktivita : Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu a predloženie stanoviska (§ 18f ods. 1. písm. c) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení)

Termín plnenia : IV. štvrťrok 2024 **Výstup :** Odborné stanovisko

5. Kontrolná aktivita : Vypracovanie a predloženie správy o kontrolnej činnosti OZ (§ 18f ods. 1. Písm. e) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení)

Termín plnenia : IV. štvrťrok 2024 **Výstup** Správa o kontrolnej činnosti

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.
- **Vypracovanie a predloženie návrhu plánu kontrolnej činnosti OZ (§ 18f ods. 1. písm. b) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení)**

Operatívne sa do plánu kontrol zaradia požiadavky Obecného zastupiteľstva a starostu 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, 17.05.2024

Ing. Eva Harsághy

Hlavná kontrolórka obce Lada

Plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2024 bol schválený obecným zastupiteľstvom na zasadnutí dňa _____