



Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 2. polrok 2020 Obec Lučatín

Podľa ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, § 18f ods. 1 písm. b). je riadené zostavovanie plánu kontrol na 2. polrok 2020, ktorý je kľúčovým východiskom pre realizáciu výkonu kontroly.

Kontrolnej činnosti podlieha:

- *obecný úrad,*
- *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.*

Kontrolné činnosti, na ktoré je orientovaný plán kontrol::

→ Pravidelná kontrolná činnosť

- Kontrola plnenia uznesení OZ.

Cieľ: Zhodnotenie stavu a úrovne plnenia uznesení OZ.

Termín plnenia: priebežne na každom zasadnutí OZ.

Výstup: Správa o výsledku kontroly.

- 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

→ Tematické finančné kontroly

- Kontrola prijímania, evidovania a úrovne vybavovania sťažností prijatých obcou v roku 2019.

- Kontrola podmienok poskytovania dotácií z rozpočtu obce Lučatín právnickým a fyzickým osobám, zúčtovanie dotácií a oprávnenosť použitia poskytnutých finančných prostriedkov za rok 2019.

Cieľ: Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnou legislatívou vnútornými predpismi obce

Výstup: Správa o výsledku kontroly

→ Ostatná kontrolná činnosť

- Kontrola vykonávaná na základe novovzniknutých potrieb a požiadaviek obecného zastupiteľstva a podnetov poslancov obecného zastupiteľstva.

Cieľ: Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnou legislatívou a vnútornými aktmi riadenia.

Výstup: Správa o výsledku finančnej kontroly.

- 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 finančnej kontroly.

→ Príprava a tvorba materiálov

1. Vypracovanie správ z realizovanej kontrolnej činnosti podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti.

2. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce Lučatín na rok 2021 a roky 2022-2023 v zmysle § 18f ods. 1 písm. c) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, pred jeho samotných schválení v obecnom zastupiteľstve.
3. Účasť na zasadnutiach finančnej komisie a obecného zastupiteľstva v zmysle § 18f ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.
4. Spolupráca pri tvorbe nových návrhov na interné predpisy obce v nadväznosti na platné zákony SR.
5. Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2021

V zmysle predloženého návrhu plánu činnosti nemusí byť dodržané poradie realizácie jednotlivých kontrol. 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 Lučatíne 20. mája 2020

Ing. Mária Paličková
Hlavná kontrolórka obce Lučatín