



NÁVRH

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Lučatín na 2. polrok 2024

Na základe ustanovenia § 18f ods. 1 písm. b), zákona č. 369/1990 Zb. obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, ktorým je definovaná povinnosť pripraviť plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce, ktorým sa riadi výkon kontrolnej činnosti predkladám návrh plánu kontrol na 2. polrok 2024.

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.*

Plán kontrol je na nasledovné oblasti:

A. Pravidelná kontrolná činnosť

a) Kontrola plnenia uznesení schválených obecným zastupiteľstvom obce Lučatín

Cieľ: Zhodnotenie stavu a úrovne plnenia uznesení prijatých obecným zastupiteľstvom.

Termín plnenia: priebežne na každom zasadnutí obecného zastupiteľstva

Výstup: Správa o výsledku kontroly.

b) Kontrola úrovne plnenia rozpočtu a posúdenie predkladaných návrhov úprav rozpočtu rozpočtovými opatreniami a príprava stanoviska

Cieľ: Zhodnotenie stavu plnenia rozpočtu obce a preddavkovej organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti obce v závislosti na úroveň čerpania rozpočtu v zmysle schválenej štruktúry rozpočtu v čase predkladania úpravy rozpočtu.

Výstup: Stanovisko k predkladanej úprave rozpočtu, v prípade, že nebude predkladaná úprava rozpočtu vypracovať minimálne v treťom kvartáli správu o čerpaní rozpočtu za uplynulé obdobie rozpočtového roka a predložiť na zasadnutie obecného zastupiteľstva.

B. Tematické finančné kontroly

1. Kontrola finančných operácií vykonávaných došlými faktúrami v období roka 2023 a výkon finančnej kontroly.

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

Výstup: Správa o výsledku kontroly

C. Ostatná kontrolná činnosť

1. 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.
2. 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.

D. Príprava a tvorba materiálov

1. Vypracovanie správ z vykonaných kontrol a predloženie na rokovanie obecného zastupiteľstva.
2. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce Lučatín na rok 2025 a roky 2026-2027 v zmysle § 18f ods. 1 písm. c) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a predloženie pred jeho samotných schválením v obecnom zastupiteľstve.
3. V prípade potreby účasť na zasadnutiach finančnej komisie a pracovných zasadnutiach 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. Účasť na seminároch a konferenciách organizovaných RVC, AKUS a i. za účelom odborného rastu.
6. Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2024

V zmysle predloženého návrhu plánu činnosti nemusí byť dodržané poradie realizácie jednotlivých kontrol. Zmeny vo výkone kontroly môžu byť podmienené veľkým rozsahom kontrolovanej oblasti alebo vznikom nových závažných skutočností, ktorých naliehavosť a rozsah zistených nedostatkov si vyžiada uprednostnenie výkonu kontroly stanovenej problematiky.

V Lučatíne 2. mája 2024

Ing. Mária Paličková
Hlavná kontrolórka obce Lučatín