



Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 1. polrok 2025 Obec Lučatín

Východiskom pre realizáciu výkonu kontroly v podmienkach samosprávy je plán kontrolnej činnosti. Plán kontrolnej činnosti i pre 1. polrok 2025 sa tvorí v zmysle ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, § 18f ods. 1 písm. b).

Kontrolnej činnosti v obci Lučatín 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 zameraný na nasledovné kontrolné činnosti:

Pravidelná kontrolná činnosť

- Kontrola plnenia uznesení OZ.
Cieľ: Zhodnotenie stavu a úrovne plnenia uznesení OZ.
Výstup: Správa o výsledku kontroly.
Termín plnenia: priebežne na každom zasadnutí OZ.
- 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
Termín plnenia: pri predkladaní úpravy rozpočtu rozpočtovým opatrením obce alebo minimálne jedenkrát za polrok.

Tematické finančné kontroly

1. Kontrola prevodov nehnuteľného majetku v zmysle novely zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v zmysle § 18 ods. 1 písm. i)
Cieľ: Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnou legislatívou a vnútornými aktmi riadenia
Povinnosť vykonania kontroly definovaná zákonom o obecnom zriadení
2. Kontrola finančných operácií vykonávaných cez pokladnicu obce za obdobie roku 2024, evidencia pokladnice a výkon základnej finančnej kontroly
Cieľ: Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnou legislatívou a vnútornými aktmi riadenia

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.

Príprava a tvorba materiálov

1. Z realizovanej kontrolnej činnosti vypracovanie správ podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti po ich ukončení.
2. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu obce Lučatín za rok 2024 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 2. polrok 2025

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 19. novembra 2024

Ing. Mária Paličková
Hlavná kontrolórka obce Lučatín