



Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Lučatín na 2. polrok 2023

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra obce je vymedzená zákonom č. 369/1990 Zb. obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, kde je definované v ustanovení § 18f ods. 1 písm. b) predložiť plán kontrolnej činnosti. V zmysle uvedeného ustanovenia predkladám návrh plánu kontrol na 2. polrok 2023. 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 zameraný na nasledovné kontrolné činnosti:

A. Pravidelná kontrolná činnosť

1) 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.

2) 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 sťažností a petícií v obci Lučatín za rok 2020 v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v z. n. p., a zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve.

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 2024 a roky 2025-2026 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 2023

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 23. apríla 2023

Ing. Mária Paličková
Hlavná kontrolórka obce Lučatín