



Obec Nemcovce

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 Nemcovciach 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. p o v e r u j e

Hlavnú kontrolórku obce Nemcovce

Určovať výkon kontroly podľa schváleného počtu, štruktúry a tém v časti návrhu kontrol. Podľa potrieb riadenia a požiadaviek Obecného zastupiteľstva a starostu obce Nemcovce 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 finančné sa 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. Poskytovanie súčinnosti a metodologickej pomoci pri aktualizácii interných predpisov a tvorbe nových interných predpisov obce. Plán kontrol je možné prispôbiť požiadavkám obecného zastupiteľstva a rozhodnutia hlavnej kontrolórky vychádzajúc z podnetov poslancov zastupiteľstva, iných podnetov podaných hlavnej kontrolórke a zisteniach v kontexte s vykonávaním kontrolných aktivít hlavnej kontrolórky.

3. Materiál

V súlade s § 18 písmeno d zákona rozsah kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra je zameraný na kontrolu :

- Zákonosti
- 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 operatívnej evidencie rozpočtových opatrení za rok 2023

Termín plnenia : III. štvrtrok 2024

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

Výstup : *Správa o výsledku kontroly*

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

Termín plnenia : III. štvrťrok 2024

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

Výstup : *Správa o výsledku kontroly*

3. 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

4. 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 poradiach
- 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 do plánu kontrol sa 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.

Nemcovce, 17.05.2024

Ing. Eva Harsághy

Hlavná kontrolórka obce Nemcovce

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