



**Obec Nemcovce**

**Podklady na rokovanie obecného zastupiteľstva**

**Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky  
na I. polrok 2022**

**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. \_\_\_\_\_ / 2021

zo dňa \_\_\_\_\_

Obecné zastupiteľstvo v Nemcovciach po prerokovaní materiálu

**A. s c h v a ľ u j e**

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2022 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 Nemcovce.

## 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 I. polrok 2022. 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 I. polroku 2022 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 vedenia pokladnice a obehu pokladničných operácií**

**Termín plnenia :** I. štvrťrok 2022

**Cieľ :** Cieľom kontroly bolo overiť dodržanie efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri uplatňovaní všeobecne záväzných právnych predpisov, vnútorných predpisov v postupe

zamestnancov povinnej osoby pri vedení a nakladaní s pokladničnou hotovosťou, príjmov a výdavkov pokladne vo vybranom období

**Výstup :** Správa o výsledku kontroly

## **2. Kontrolná aktivita : Vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu obce na rok 2021**

**Termín plnenia :** II. štvrťrok 2022

**Cieľ :** Kontrola dodržiavania ustanovení zákona 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zákona 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy a ich súlad s rozpočtom obce na rok 2021.

**Výstup :** Odborné stanovisko

## **3. Kontrolná aktivita : Kontrola vykonávania základnej finančnej kontroly podľa zákona 357/2015 Z.z. o fin. kontrole v znení neskorších predpisov**

**Termín plnenia :** II. štvrťrok 2022

**Cieľ :** Overiť dodržiavania ustanovení zákona č. 357/2015 Z.z. o fin. kontrole

**Výstup** Správa o výsledku kontroly

### **Ostatná činnosť HK :**

- Účasť na rokovaníach obecného zastupiteľstva
- Účasť na pracovných poradách
- 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.

Operatívne do plánu kontrol sa zaradia požiadavky Obecného zastupiteľstva na vykonanie kontroly.

Nemcovce, 16.11.2021

---

Ing. Eva Harsághy

Hlavná kontrolórka obce

Nemcovce

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2022 bol schválený obecným zastupiteľstvom na zasadnutí dňa \_\_\_\_\_