



Obec Jarovnice

Podklady na rokovanie obecného zastupiteľstva

**Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky
na I. polrok 2021**

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. _____ / 2020

zo dňa _____

Obecné zastupiteľstvo v Jarovniciach po prerokovaní materiálu

A. s c h v a ľ u j e

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2021 v počte a štruktúre tém, uvedených v časti návrhu kontrol

B. s p l n o m o c ň u j e

Hlavnú kontrolórku obce Jarovnice

Určovať výkon kontroly podľa schváleného počtu, štruktúry a tém v časti návrhu kontrol. Podľa potrieb riadenia a požiadaviek Obecného zastupiteľstva Jarovnice.

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 2021. 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 2021 bude hlavný kontrolór komplexne preverovať hospodárenie s finančnými prostriedkami a majetkom obce. Cieľom kontroly je posúdiť či sa finančné 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. Hlavný kontrolór obce poskytne súčinnosť a metodickú pomoc pri aktualizácii interných predpisov a tvorbe nových interných predpisov obce.

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

Kontrolná aktivita	Kontrola zúčtovania poskytnutých dotácií Obcou Jarovnice v roku 2020.
č.1	
Predb. termín plnenia	I. štvrťrok 2021
Cieľ	Overenie dodržiavania ustanovení príslušných zákonov a VZN
Výstup	Správa o výsledku kontroly
Spolupráca	Zamestnanci obce
Kontrolná aktivita	Vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu obce za rok 2020
č.2	
Predb. termín plnenia	II. štvrťrok 2021
Cieľ	Kontrola dodržiavania ustanovení zákona 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a ich súlad s vypracovaným záverečným účtom obce.
Výstup	Odborné stanovisko k záverečnému účtu
Spolupráca	Zamestnanci obce

Kontrolná aktivita č.3	Kontrola dodržiavania zásad vedenia pokladničných a účtovných operácií zo zreteľom na dodržiavanie zákona 431/2002 o účtovníctve.
Predb. termín plnenia	I. štvrťrok 2021
Cieľ	Overenie súladu s príslušnými zákonmi a ich aktualizácia
Výstup	Správa o výsledku kontroly
Spolupráca	Zamestnanci obce

Kontrolná aktivita č.4	Kontrola fakturácie a vyúčtovania finančných prostriedkov pri osobnom príjemcovi.
Predb. termín plnenia	II. štvrťrok 2021
Cieľ	Overenie súladu medzi fakturáciou a poskytnutím fin. prostriedkov
Výstup	Správa o výsledku kontroly
Spolupráca	Zamestnanci obce

Kontrolná aktivita č.5	Kontrola vykonávania ZFK podľa zákona 357/2015 Z. z. v znení neskorších predpisov – bankové výpisy, interné doklady, rozhodnutia o vyrubení dane a poplatkov, objednávky
Predb. termín plnenia	I. - II. štvrťrok 2021
Cieľ	Overenie dodržiavania ustanovení zákona č.357/2015 Z. z. o fin. kontrole
Výstup	Správa o výsledku kontroly hospodárenia
Spolupráca	Zamestnanci obce

Ostatné aktivity : - vypracovanie správy za rok 2020

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

Jarovnice, 29.11.2020

Ing. Eva Harsághy

Hlavná kontrolórka obce Jarovnice

