



Obec Jarovnice

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 Jarovniciach 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. 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 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 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

1. Kontrolná aktivita : Kontrola vedenia pokladnice a obehu pokladničných operácií - ZŠ s MŠ Jarovnice

Termín plnenia : I. štvrt'rok 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 : Kontrola vykonávania základnej finančnej kontroly podľa zákona 357/2015 Z.z. o fin. kontrole v znení neskorších predpisov – ZŠ s MŠ Jarovnice

Termín plnenia : I. štvrťrok 2022

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

Výstup : *Správa o výsledku kontroly*

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

Termín plnenia : I. štvrťrok 2022

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

Výstup : *Správa o výsledku kontroly*

4. Kontrolná aktivita : Kontrola vedenia pokladnice a obehu pokladničných operácií - ZŠ Jarovnice

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*

5. 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*

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.

Jarovnice, 24.11.2021

Ing. Eva Harsághy

Hlavná kontrolórka obce Jarovnice