

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Turčiansky Ďur na obdobie II. polrok 2021

V súlade s § 18 zákona č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov ako aj v súlade so zákonom 357/2015 o finančnej kontrole a audite v znení neskorších zmien a doplnkov predkladám plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2021.

Kontrolnou činnosťou sa rozumie:

- 1/ kontrola dodržiavania zákonnosti, účelovosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov
- 2/kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce
- 3/kontrola vybavovania sťažností a petícií
- 4/kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, vrátane VZN obce
- 5/ kontrola splnenia opatrení na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, ktoré boli prijaté na základe vykonanej kontroly,
- 6/ kontrola plnenia prijatých uznesení obecného zastupiteľstva
- 7/kontrola dodržiavania vnútorných predpisov obce
- 8/ kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi, napr. podľa zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov – kontrola dodržania zákonných podmienok obce pri prijatí návratných zdrojov financovania, kontrola dodržiavania zákonných podmienok pri uzatváraní koncesných zmlúv.

Cieľom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra je :

- predchádzanie porušovania VZaPP a vnútorných predpisov obce,
- dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelovosti pri hospodárení s verejnými financiami a s majetkom obce,
- spoľahlivosť vedenia účtovníctva a výkazníctva
- ochrana majetku vo vlastníctve obce,
- odhaľovanie podvodov a nezrovnalostí a zabezpečenia nápravy,
- overovanie plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

1. Nové kontroly II. polrok 2021

1. **Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce za obdobie jún-november 2021**
2. **Kontrola plnenia výsledkov z inventarizácie 2021**
3. **Kontrola plnenia uznesení 2021**
4. **Kontrola stavu vnútorných predpisov obce**

2. Ostatné úlohy

- Vypracovanie správ o výsledkoch ukončených kontrol a ich predloženie na zasadnutí OZ – priebežne
- Vypracovanie stanoviska HK k záverečnému účtu obce za rok 2020 v zmysle zákona 369/1999 Z.z. a jeho neskorších dodatkov,
- Zvyšovanie odbornosti v oblasti kontroly účasťou na odborných seminároch a školeniach organizovaných Združením hlavných kontrolórov SR a organizovaných inými vzdelávacími agentúrami.
- Spolupráca pri tvorbe koncepčných materiálov, zmlúv, organizačných smerníc, VZN obce.

V zmysle predloženého návrhu plánu činnosti nemusí byť dodržané poradie vykonávania jednotlivých kontrol. Zmeny vo výkone kontroly, môžu nastať v závislosti od kontrolovanej problematiky, závažnosti a množstva zistených nedostatkov a z toho vyplývajúceho časového rozsahu jednotlivých kontrol ako aj z dôvodov, že sa vyskytnú okolnosti, na základe ktorých bude potrebné vykonať iné náhodné kontroly.

Vypracovala: Mg. Daniela Hupková – hlavný kontrolór obce Turčiansky Ďur dňa 1. júla 2021

Predložené na zasadnutí Obecného zastupiteľstva a schválené dňa 23.9.2021
uznesením č.4..../2021