



OBEC LIPNÍKY

## **Podklady na rokovanie obecného zastupiteľstva**

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

**Predkladá :**

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 Lipníkoch 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 Lipníky

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

## 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 2017. 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.

### 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

|                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| <b>Kontrolná aktivita<br/>č.1</b> | <b>Kontrola vykonávania základnej finančnej kontroly podľa zákona 357/2015 Z.z. v znení neskorších predpisov</b>                                |
| Predb.termín plnenia              | I. štvrťrok 2021  |
| Cieľ                              | Overenie dodržiavania ustanovení zákona č.357/2015 Z.z. o fin.  |
| Výstup                            | Správa o výsledku kontroly hospodárenia   |
| Spolupráca                        | Zamestnanci obce  |
| <b>Kontrolná aktivita<br/>č.2</b> | <b>Vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu obce za rok 2020</b>  |
| 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  |

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

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

Lipníky, 29.11.2020

Eva Harsághy

Hlavná kontrolórka obce Lipníky