Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2025

Predkladá : Ing. Agnesa Tureková, hlavná kontrolórka obce Horné Semerovce

V zmysle ustanovení § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, predkladám Obecnému zastupiteľstvu v Horných Semerovciach **návrh** Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2025.

Pravidelné a tematické kontroly:

1. Kontrola povinných a odporúčaných interných smerných vypracovaných po roku 2023. /zmeny a dodatky vo viacerých zákonoch v roku 2023 /

2. Kontrolu hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami a nakladania s majetkom obce v Materskej škole v zriaďovateľskej pôsobnosti obce za rok 2024

Ostatné kontroly

1. Mimoriadne kontroly v súlade s ustanovením § 18f ods.1 písm. h) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, ak o to uznesením požiada OZ alebo starosta obce za predpokladu, že vec neznesie odklad.

2. Kontroly vykonávané z vlastného podnetu hlavného kontrolóra na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvie pri výkone svojej činnosti alebo na základe podnetov od tretích osôb ak bude existovať predpoklad, že zakladajú odôvodnenú potrebu pre výkon kontroly.

Príprava a tvorba koncepčných materiálov a ďalšia činnosť hlavného kontrolóra

V súlade s § 18f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v neskorších predpisov hlavný kontrolór v II. polroku 2025 vypracuje aj:

1. Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2026 (2027 -2028)

2. Spracovanie správ pre OZ o výsledkoch z jednotlivých vykonaných kontrol.

3. Spracovanie návrhu Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2026.

4. Priebežné sledovanie úrovne dlhového zaťaženia obce. / Úvery, záväzky /

Iné činnosti

1. Spracovanie správ o kontrolnej činnosti pre OZ.

2. Účasť na rokovaniach Obecného zastupiteľstva obce Horné Semerovce s hlasom poradným.

3. Priebežné zvyšovanie odbornosti pre výkon funkcie hlavného kontrolóra.

Kontrolná činnosť sa riadi zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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 dôvodu, že sa vyskytnú okolnosti, na základe ktorých bude potrebné vykonať iné kontroly.

Tento návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2025 je spracovaný na 2 stranách A4.

V Horných Semerovciach , 28.4.2025

.....

Ing. Tureková Agnesa

hlavný kontrolór obce Horné Semerovce