

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2023 – NÁVRH

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou štruktúry riadenia obce Voľa a jeho hospodárenia s verejnými prostriedkami. Základnou úlohou hlavného kontrolóra je vykonávať kontrolu z hľadiska dodržiavania zákonnosti predovšetkým so zameraním sa na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri nakladaní s majetkom obce.

Kontrolná činnosť je vykonávaná v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a riadi sa jednotlivými ustanoveniami:

- zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ktorý upravuje základné pravidlá, ciele a spôsob vykonávania finančnej kontroly a auditu,
- Zásadami vykonávania kontrolnej činnosti v obci Voľa, ktoré upravujú základné princípy, postupy a výkon následnej finančnej kontroly.

V súlade s ustanovením § 18d ods. 1 a ods. 2 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám:

„Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Voľa na II. polrok 2023“:

Výkon kontroly je všeobecne orientovaný na:

- dodržiavanie legislatívy, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce,
- dodržiavania všeobecne záväzných nariadení,
- plnenia uznesení obecného zastupiteľstva,
- dodržiavania interných predpisov,
- vykonávania predbežnej finančnej kontroly,
- splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a odstránenie ich príčin,
- prípravu, plnenie a hodnotenie (monitoring) rozpočtu,
- kontrola hospodárenia s finančnými a materiálnymi prostriedkami,
- kontrola použitia poskytnutých účelových dotácií

1/ Vypracovanie odborného stanoviska k rozpočtu obce Voľa za rok 2024

2/ Následná finančná kontrola stavu a vymáhania pohľadávok za komunálny odpad – stav k termínu kontroly.

3/ Následná finančná kontrola stavu a vymáhania pohľadávok za daň z nehnuteľností – stav k termínu kontroly.

4/ Výkon konkrétnej kontroly v prípade, že o to požiada obecné zastupiteľstvo, výkon kontroly na základe podnetov poslancov, občanov a z poznatkov pri výkone kontrolnej činnosti

Stála činnosť:

- fyzická kontrola pokladne a jednotlivých pokladničných dokladov
- kontroly vyplývajúce z uznesení obecného zastupiteľstva

V Strážskom, 08. 06. 2023

Dana Džuganová
hlavná kontrolórka