

Hlavná kontrolórka Obce Čečejovce

Názov materiálu:

Návrh plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2025

Predkladá:

Mgr. Jolana Kokardová
HK obce

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo Obce Čečejovce
v súlade s § 11 ods. 4 a 18f ods. 1 písm.
b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom
zriadení v z. n. p.

I. schvaľuje

plán kontrolnej činnosti na 1. polrok 2025

II. poveruje

hlavnú kontrolórku výkonom kontrol
podľa plánu kontrolnej činnosti
na 1. polrok 2025

Vypracoval:

Mgr. Jolana Kokardová
HK obce

Materiál obsahuje:

Návrh plánu KC

Hlavná kontrolórka Obce Čečejevce

Návrh plánu kontrolnej činnosti predkladá hlavný kontrolór obce v zmysle § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/12990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov - obecnému zastupiteľstvu jedenkrát polročne.

V súlade s citovaným

p r e d k l a d á m

obecnému zastupiteľstvu Obce Čečejevce

NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY NA 1.polrok 2025
--

Kontrolná činnosť bude vykonávaná najmä v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a príslušných právnych predpisov vzťahujúcich sa na príslušné ciele predmetných kontrol.

Kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky bude realizovaná v kontrolovanom subjekte.

A) Kontrolná činnosť v súlade s ustanovením § 18d ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov

1. Kontrola vykonávania inventarizácie majetku, záväzkov a pohľadávok za rok 2024
Cieľ kontroly: Dodržanie rozpočtu obce a zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrenia MF zo dňa 12.12.2022 č. MF/014454/2022-36, ktorým sa upravujú podrobnosti o postupoch účtovania.
2. Kontrola prevodov majetku, ktorého všeobecná hodnota je vyššia ako 20 000.- €
Cieľ kontroly: Dodržanie § 18f ods. 1 písm. i) zákona č. 369/1990 Zb o obecnom zriadení.
3. Kontrola záväzkov po lehote splatnosti – monitorovací režim
Cieľ kontroly: dodržanie §18a zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.
4. Kontrola evidencie a odpisovania majetku v ZŠ s MŠ Čečejevce
Cieľ kontroly: dodržanie zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, opatrenia MF zo dňa 12.12.2022 č. MF/014454/2022-26, odpisový plán

5. Finančná kontrola vedenia pokladnice, príjmové a výdavkové doklady, finančný limit pokladne, výkon finančnej kontroly pri finančných operáciách.

Ciele kontroly: Dodržanie zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, dodržiavanie internej smernice č. 2/2024 Smernica pre vedenie pokladnice.

B) Mimoriadne kontroly v súlade s § 18f ods. 1 písm. h) zákona č. 369/1990 Zb.

1. Kontroly na základe uznesení Obecného zastupiteľstva
2. Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavná kontrolórka dozvedela pri výkone svojej činnosti
3. Kontroly na základe došlých podnetov podľa zákona č. 54/2019 Z.z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

C) Výkon ostatnej kontrolnej činnosti

1. Vypracovanie správy o kontrolnej činnosti HK za rok 2024 a jej prerokovanie na zasadnutí OZ.
2. Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2025, predloženie na schválenie OZ.
3. Vypracovanie odborného stanoviska hlavnej kontrolórky k záverečnému účtu obce Čečejevce za rok 2024.

D) Výkon ostatnej činnosti hlavnej kontrolórky

1. Účasť na rokovaní orgánov obce.
2. Stanoviská k pripravovaným interným materiálom a materiálom na rokovanie orgánov obce.
3. Účasť na vzdelávacích aktivitách.

Návrh bol zverejnený na úradnej tabuli obce odo dňa

Spracovala:

Mgr. Jolana Kokardová

hlavná kontrolórka

.....