

Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva

Obecné zastupiteľstvo v Lukavici

Dňa 03.06.2025

NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE LUKAVICA NA II. POLROK 2025

Materiál obsahuje: Návrh na uznesenie, dôvodovú správu a predkladaný návrh.

Predkladá:

JUDr. Katarína Frindtová
hlavná kontrolórka

Spracoval:

JUDr. Katarína Frindtová
Hlavná kontrolórka

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo po prerokovaní predloženého návrhu hlavnej kontrolórky obce Lukavica

S C H V A Ľ U J E návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Lukavica na II. polrok 2025

Dôvodová správa

V súlade s §18f odsek 1, písmeno b), zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám obecnému zastupiteľstvu návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2025.

Návrh plánu bol zverejnený obvyklým spôsobom pred jeho prerokovaním obecným zastupiteľstvom.

Hlavný kontrolór bude pri výkone kontrolnej činnosti postupovať podľa §18 d, § 18e zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a § 20 – 27 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite.

N Á V R H
plánu kontrolnej činnosti HK obce Lukavica na II. polrok 2025

A. KONTROLNÁ ČINNOSŤ

1. Kontrola stavu pohľadávok k 30.09.2025 (výber miestnych daní a poplatkov) a ich vymáhanie.
2. Kontroly vykonávané na základe vlastného podnetu alebo skutočností, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvie pri výkone svojej činnosti.
3. Kontrola účtovných dokladov zameraná na formálnu a vecnú správnosť dodržiavania a uplatňovanie zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole v znení neskorších zmien a doplnkov.
4. Kontrola bezhotovostných a hotovostných finančných operácií.

B. Súčinnosť pri príprave a tvorbe koncepčných a metodických materiálov

5. Vypracovanie stanoviska hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu na roky 2026 – 2028, prípadne k iným materiálom obce Lukavica, pri ktorých sa vyžaduje stanovisko HK pre ich schválením obecným zastupiteľstvom.
6. Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2026.
7. Spolupráca pri tvorbe interných smerníc a VZN.

C. OSTATNÁ ČINNOSŤ

- Okrem uvedenej kontrolnej činnosti môžu byť vykonané kontroly, o ktoré požiada obecné zastupiteľstvo alebo starosta, ak vec neznesie odklad v súlade s ust. §18f ods. 1) písm. h) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Operatívne kontroly na základe podnetov a poznatkov získaných pri výkone kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra ako aj iných podnetov k výkonu kontroly.
- v súlade s ust. § 18f ods. 1) písm. d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov vypracovanie správ o výsledku ukončených kontrol na zasadnutia obecného zastupiteľstva.
- V súlade s ust. § 18f ods. 1) písm. i) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov vybavovanie podnetov prijatých v súlade so zákonom č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti v znení neskorších predpisov a smernicou na oznamovanie inej protispoločenskej činnosti v podmienkach obci.
- Účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva v zmysle § 18f ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Môže sa zúčastňovať aj na zasadnutiach komisií zriadených obecným zastupiteľstvom.

V zmysle predloženého návrhu kontrolnej činnosti nemusi byť dodržané poradie vykonávania kontrol. Zmeny vo výkone kontrol môžu nastať v závislosti od kontrolovanej problematiky, závažnosti a množstva zistených nedostatkov a z toho vyplývajúceho časového rozsahu kontrolnej činnosti ako aj z dôvodu nutnosti vykonať iné náhodné kontroly.

V Lukavici, dňa 03.06.2025

JUDr. Katarína Frindtová v. r.
Hlavná kontrolórka obce