****

OBEC ZUBÁK

**Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva**

Obecné zastupiteľstvo

Dňa ......12.2024

**Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky**

**na I. polrok 2025**

**Predkladá:** **Materiál obsahuje:**

Alena Dobrodejová 1. Návrh na uznesenie

Hlavná kontrolórka 2. Dôvodovú správu

3. Materiál

**Spracovateľ:**

Alena Dobrodejová

Hlavná kontrolórka

Schválené uznesením č. ................... dňa ...........................................................

1. **Návrh na uznesenie**

Obecné zastupiteľstvo po prerokovaní predloženého materiálu:

**schvaľuje:**

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce na prvý polrok 2025.

1. **Dôvodová správa**

V zmysle § 18 f, ods. 1 písm. b) zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení

v znení neskorších predpisov je povinnosťou hlavného kontrolóra obce predložiť na schválenie obecnému zastupiteľstvu plán kontrolnej činnosti **1 krát za šesť mesiacov**.

Predložený materiál nemá dopad na rozpočet obce, činnosť obecného úradu a orgány samosprávy obce.

**PLÁN**

**kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Zubák na I. polrok 2025.**

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bude činnosť hlavného kontrolóra v I. polroku 2025 zameraná na nasledovné činnosti:

1. **Základné úlohy hlavnej kontrolórky obce na I. polrok 2025**

1. Kontrola nových prijatých smerníc, dokumentov a nových schvaľovaných VZN.

2. Spracovanie a predloženie návrhu plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2025

3. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu obce Zubák za rok

2024.

4. Správa o kontrolnej činnosti HK za rok 2024.

5. Výkon konkrétnej kontroly v prípade, ak o to požiada obecné zastupiteľstvo, na

základe podnetov poslancov, občanov a z poznatkov zistených pri výkone kontrolnej

činnosti

**B. Kontrolná činnosť na I. polrok 2025**

1. Výkon základnej finančnej kontroly
   * kontrola plnenia príjmov a čerpania výdavkov a finančných operácií rozpočtu obce Zubák za druhý polrok 2024.
   * kontrola vykonávania základnej finančnej kontroly podľa zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a  audite v znení neskorších predpisov
   * kontrola dodržiavania Všeobecne záväzných právnych predpisov a nariadení obce

1. Ostatné kontroly:

- - **Kontrolná akcia č. 1**

**Kontrola vyúčtovania dotácií za rok 2024**

Kontrolovaný subjekt: Obec Zubák

* **Kontrolná akcia č.2**

**Kontrola zmlúv a zmluvných dokumentov podpísaných**

**v II. polroku 2024**

Kontrolovaný subjekt: Obec Zubák

- **Kontrolná akcia č. 3**

**Kontrola stavu a vývoja dlhu obce**

Kontrolovaný subjekt: Obec Zubák

**C. Ostatná činnosť hlavnej kontrolórky obce Zubák**

1. Účasť na rokovaniach obecného zastupiteľstva, poskytnutie súčinnosti v prípade požiadania poslancov
2. Ďalšie činnosti v rozsahu poverenia obecného zastupiteľstva
3. Pravidelné vzdelávanie, vrátane účasti na odborných seminároch v oblasti kontroly.

V zmysle predloženého návrhu plánu kontrolnej činnosti nemusí byť dodržané poradie vykonávania uvedených kontrol. Zmeny vo výkone kontroly môžu nastať v závislosti od kontrolovanej problematiky, závažnosti a množstva zistených nedostatkov, ako aj z dôvodu, že sa vyskytnú okolnosti, na základe ktorých bude potrebné vykonať iné náhodné kontroly, prípadne kontroly uložené priamo obecným zastupiteľstvom .

V Zubáku dňa 27.11.2024