



MESTO STARÁ ĽUBOVŇA

Mestský úrad, Obchodná č. 1, 064 01 Stará Ľubovňa

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Starej Ľubovni

Číslo: XXIX/2017
Dňa: 09.11.2017

K bodu programu: **č. 8**

Názov materiálu: **Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra
Mesta Stará Ľubovňa na I. polrok 2018**

Materiál obsahuje: Návrh uznesenia
Dôvodová správa
Návrh plánu kontrolnej činnosti

Materiál vypracoval a predkladá: Ing. Ján Šidlovský
hlavný kontrolór

Podpis: _____

N á v r h u z n e s e n i a

Mestská rada v Starej Ľubovni po prerokovaní predloženého materiálu

o d p o r ú č a MsZ

schváliť Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Stará Ľubovňa na I. polrok 2018.

Dôvodová správa

Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov ukladá v ustanovení § 18f ods. 1 písm. b) povinnosť hlavnému kontrolórovi raz za šesť mesiacov predložiť mestskému zastupiteľstvu na prerokovanie návrh plánu kontrolnej činnosti. Tento návrh musí byť minimálne 15 dní pre jeho prerokovaním v mestskom zastupiteľstve zverejnený spôsobom v meste obvyklým.

Návrh Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2018 je zverejnený na úradnej tabuli mesta a webovom sídle Mesta Stará Ľubovňa dňa 25.10.2017, predložený na rokovanie mestskej rady dňa 31.10.2017 a mestského zastupiteľstva dňa 9.11.2017.

Cieľom kontrolnej činnosti je posúdiť či sa finančné operácie na kontrolovaných subjektoch vykonali správne v súlade so zákonom, či sa verejné zdroje rozpočtu mesta využívali hospodárne, efektívne, účinne a účelne, predovšetkým či sa dodržiavala finančná disciplína. Pri kontrole hospodárenia a nakladania s majetkom a majetkovými právami mesta sa zisťuje a hodnotí skutočný stav z hľadiska dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a všeobecných záväzných nariadení mesta.

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Stará Ľubovňa na I. polrok 2018

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou štruktúry riadenia samosprávy Mesta Stará Ľubovňa a jeho hospodárenia s verejnými prostriedkami. Včasné, spoľahlivé a efektívne napĺňanie kontrolného systému v samosprávnej jednotke môže plniť jej základný cieľ: včas odhaľovať odchýlky od platných noriem, prijímať účinné opatrenia a tým chrániť hospodárnosť, účelovosť, efektívnosť, transparentnosť a dôveryhodnosť využívania verejných prostriedkov územnej samosprávy. 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 mesta a mestu zvereným majetkom štátu.

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 podmienkach územnej samosprávy Mesta Stará Ľubovňa, 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 Mesta Stará Ľubovňa na I. polrok 2018“ :**

A. KONTROLNÁ ČINNOSŤ

p.č	Pravidelné následné finančné kontroly	Kontrolované obdobie
1.	Kontrola výkonu správy dane za ubytovanie a dane za užívanie verejného priestranstva	2017
2.	Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri inventarizácii majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov	2016
3.	Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Starej Ľubovni priebežne počas roka 2018	2018
4.	Kontrola jednotlivých položiek rozpočtu spracovaných projektantom, porovnanie s víťaznou cenovou ponukou a skutočne vyfakturovaných a uhradených položiek	2017
	Tematické následné finančné kontroly	
4.	Kontrola hospodárenia príspevkovej organizácie	2014
5.	Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem mesta pri uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru	2015

	Ostatné kontroly	
6.	Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe získaných poznatkov a skúsenosti získaných analytickou a kontrolnou činnosťou	
7.	Kontroly vykonávané v súčinnosti s poslancami, ktorí sú členmi dozorných orgánov spoločnosti, v ktorých má Mesto Stará Ľubovňa majetkovú účasť	
8.	Kontroly vykonávané na základe uznesení Mestského zastupiteľstva v Starej Ľubovni	

B. PRÍPRAVA A TVORBA KONCEPČNÝCH A METODICKÝCH MATERIÁLOV

- vypracovanie odborného stanoviska ku kontrole plnenia rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa k 31.12.2017,
- vypracovanie a predloženie stanoviska k návrhu zmeny programového rozpočtu mesta na rok 2018,
- správy o výsledkoch kontrol pre mestské zastupiteľstvo,
- návrh Plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2018,
- prijímanie, vedenie evidencie a preverovanie podnetov o protispoločenskej činnosti,
- kontrola spôsobu vybavovania sťažností a petícií,
- zvyšovanie odbornej kvalifikácie v zmysle zákonníka práce,
- spolupráca pri tvorbe koncepčných materiálov, vnútorných predpisov a interných riadiacich aktov, všeobecne záväzných nariadení.

Kontrolná činnosť bude vykonávaná v subjektoch :

- a) mestský úrad,
- b) rozpočtové organizácie zriadené mestom,
- c) príspevkové organizácie zriadené mestom,
- d) právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť, a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku,
- e) osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie, návratné alebo nenávratné finančné výpomoci podľa osobitných predpisov v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami (napr. zákon č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov).

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