



HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA STARÁ ĽUBOVŇA
Mesto Stará Ľubovňa, Obchodná ul. č. 1, 064 01 Stará Ľubovňa
kontrolor@staralubovna.sk, tel. 052/4315245

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2014

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou štruktúry riadenia samosprávy Mesta Stará Ľubovňa a jeho hospodárenia s verejnými prostriedkami. Účinná a cieľavedome uplatňovaná kontrola prispieva k neustálemu skvalitňovaniu riadiaceho procesu samosprávy. Kontrola predstavuje systém kontrolujúci plnenie úloh samosprávnych orgánov, jej funkčnosť na všetkých stupňoch riadenia a plnenie povinností zamestnancov samosprávnych a organizačných útvarov.

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. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov, ktorý upravuje pravidlá, ciele a spôsob vykonávania finančnej kontroly. Pri vykonávaní následnej finančnej kontroly sa hlavný kontrolór a kontrolované subjekty riadia základnými pravidlami následnej finančnej kontroly v súlade s ustanovením § 13 až 25 zákona o finančnej kontrole.

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 na II. polrok 2014“ :**

A. KONTROLNÁ ČINNOSŤ

p.č	Pravidelné následné finančné kontroly	Kontrolované obdobie
1.	Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a s majetkom mesta v podmienkach mestskej samosprávy : <ul style="list-style-type: none">- obstaranie stavebných prác stavby „Drevárska dielňa“ a „Kotolňa na biomasu“ a zaradenie do majetku;- kontrola využívania služobného motorového vozidla spol. s r.o. Slobyterm, Stará Ľubovňa 1x týždenne na súkromné účely na trase Stará Ľubovňa – Michalovce a späť s cieľom dodržania všetkých daňových a poisťných zákonov a s vyčíslením tržieb;	2014
2.	Kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov	2014

	v podmienkach mestskej samosprávy	
	Tematické následné finančné kontroly	
3.	Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem mesta pri uzatváraní nájomných zmlúv v podmienkach mestskej samosprávy	2014
	Ostatné kontroly	
4.	Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe získaných poznatkov a skúsenosti získaných analytickou a kontrolnou činnosťou	2014

B. PRÍPRAVA A TVORBA KONCEPČNÝCH A METODICKÝCH MATERIÁLOV

Vypracovanie stanoviska k návrhu zmeny rozpočtu mesta na rok 2014, návrhu rozpočtu mesta na rok 2015.

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).

Výkon kontrolnej činnosti bude aktualizovaný v súlade s požiadavkami zastupiteľstva obce, resp. reálnymi potrebami. Celkový počet kontrol a ich časový harmonogram bude závislý od objemu kontrolovanej problematiky a závažnosti konkrétnych zistení pri výkone kontroly.

DÔVODOVÁ SPRÁVA :

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

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 obecnému zastupiteľstvu na prerokovanie návrh plánu kontrolnej činnosti. Tento návrh musí byť minimálne 15 dní pre jeho prerokovaním v obecnom zastupiteľstve zverejnený spôsobom v obci obvyklým.

Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2014 bol predložený na rokovanie Mestskej rady v Starej Ľubovni dňa 13.09.2014 a schválený uznesením č. 828 na rokovaní Mestského zastupiteľstva v Starej Ľubovni dňa 18.9.2014.

Dokument bol vyvesený na úradnej tabuli a na web-stránke Mesta Stará Ľubovňa od 02.09.2014. do 19.09.2014.

V Starej Ľubovni, dňa 19.9.2014

pečiatka

podpis

Ing. Ján Šidlovský
hlavný kontrolór