

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Stará Ľubovňa na II. polrok 2023

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.

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 „Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Stará Ľubovňa na II. polrok 2023“ :**

A. KONTROLNÁ ČINNOSŤ

p.č	Pravidelné následné finančné kontroly	Kontrolované obdobie
1.	Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov z kontroly	2018-2022
2.	Financovanie investičných akcií a preverenie postupu verejného obstarávania	2023
3.	Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s majetkom obce z pohľadu ich využívania a prenájmu	2023
3.	Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Starej Ľubovni priebežne počas roka 2023	2023 -
	Tematické následné finančné kontroly	
4.	Investičná činnosť: príprava, plánovanie, obstaranie, zaradenie do majetku a jej spätná kontrola	2022
	Ostatné kontroly	
6.	Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe získaných poznatkov a skúsenosti získaných analytickou a kontrolnou činnosťou	2023
7.	Kontroly vykonávané v súčinnosti s poslancami, ktorí sú členmi dozorných orgánov spoločnosti, v ktorých má Mesto Stará Ľubovňa majetkovú účasť	2023
8.	Kontroly vykonávané z podnetu primátora a na návrh poslancov na základe uznesení Mestského zastupiteľstva v Starej Ľubovni ak vec neznesie odklad	2023

B. PRÍPRAVA A TVORBA KONCEPČNÝCH A METODICKÝCH MATERIÁLOV

- spracovanie odborného stanoviska ku kontrole plnenia rozpočtu k 30.6.2023,
- spracovanie odborného stanoviska k návrhu zmeny programového rozpočtu mesta na rok 2023,
- spracovanie stanoviska k prijatiu úverových zdrojov financovania rozpočtu mesta,
- spracovanie správy o výsledku finančnej kontroly,
- spracovanie súhrnnej správy k výkonu kontrolnej činnosti,
- spracovanie informácií ku dlhovej službe,
- návrh Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2024,
- prijímanie, vedenie, evidencie a preverovanie podnetov o protispoločenskej činnosti,
- stály výkon dozoru nad evidenciou sťažností a petícií a ich vybavovaní,
- kontrola spôsobu vybavovania sťažností a petícií,
- odborné stanovisko k problematike podľa programu rokovania MsZ,
- kontrola dodržiavania zákonných lehôt na zverejňovanie návrhov VZN, zámerov, programu rokovania MsZ pred rokovaním MsZ,
- kontrola stavu a vývoja dlhu mesta podľa § 17 ods. 15 zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- priebežná kontrola zverejňovania zmlúv, majetkových prevodov a povinných náležitostí na webovom sídle mesta,
- vyhľadávanie a analyzovanie aktuálnej požiadavky výkonu finančnej kontroly v roku 2023,
- realizácia úloh HK v súčinnosti s vecne príslušnými organizačnými útvarmi mesta, mestskými rozpočtovými a príspevkovými organizáciami a audítorm mesta,
- poskytovanie súčinnosti iným kontrolným orgánom, audítorovi,
- evidovanie vykonaných finančných kontrol a revidovanie prijatých nápravných opatrení,
- zvyšovanie odbornej kvalifikácie v zmysle zákonníka práce,
- spolupráca pri tvorbe koncepčných materiálov, vnútorných predpisov a interných riadiacich aktov, všeobecne záväzných nariadení,
- činnosť v Združení hlavných kontrolórov miest a obcí SR, analýzy, tematické kontroly, spolupráca pri tvorbe legislatívnych návrhov a vnútorných riadiacich aktov, VZN.

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 mesto majetkovú účasť, a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom mesta alebo ktorým bol majetok mesta prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku,
- e) osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu mesta 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.

V Starej Ľubovni, dňa 6 júna 2023