



HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA STARÁ ĽUBOVŇA

Mesto Stará Ľubovňa, Obchodná ul. č. 1, 064 01 Stará Ľubovňa

kontrolor@staralubovna.sk, tel. 052/4315245

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Stará Ľubovňa na II. polrok 2015

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou štruktúry riadenia samosprávy Mesta Stará Ľubovňa a jeho hospodárenia s verejnými prostriedkami. 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. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov, ktorý upravuje pravidlá, ciele a spôsob vykonávania finančnej kontroly,
- 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 II. polrok 2015“ :**

A. KONTROLNÁ ČINNOSŤ

p.č	Pravidelné následné finančné kontroly	Kontrolované obdobie
1.	Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem mesta v oblasti použitia účelových dotácií z rozpočtu mesta u vybraných fyzických a právnických osôb, ktorým boli dotácie poskytnuté	2014
2.	Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Starej Ľubovni priebežne počas roka 2015	2015
3.	Kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa	2014

	zákona č. 502/2001 Z. z.o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v podmienkach mestskej samosprávy	
4.	Kontrola hospodárenia príspevkovej organizácie	2014
	Tematické následné finančné kontroly	
5.	Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem mesta pri uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru	2014
	Ostatné kontroly	
6.	Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe získaných poznatkov a skúsenosti získaných analytickou a kontrolnou činnosťou	2015
7.	Kontroly vykonávané na základe uznesení Mestského zastupiteľstva v Starej Ľubovni	2015
8.	Kontroly vykonávané v súčinnosti s poslancami, ktorí sú členmi dozorných orgánov spoločnosti, v ktorých má Mesto Stará Ľubovňa majetkovú účasť	2015

B. PRÍPRAVA A TVORBA KONCEPČNÝCH A METODICKÝCH MATERIÁLOV

Vypracovanie odborného stanoviska ku kontrole plnenia rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa k 30.6.2015.

Vypracovanie a predloženie stanoviska k návrhu zmeny rozpočtu mesta na rok 2015.

Vypracovanie a predloženie správy o kontrolnej činnosti.

Stanovisko k prevereniu podmienok na prijatie úveru.

Návrh Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2016.

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.

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 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 2015 je zverejnený na úradnej tabuli mesta a web-stránke Mesta Stará Ľubovňa, predložený na rokovanie mestskej rady dňa 9.6.2015.

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. Výkon kontroly vychádza z princípov nezávislosti, objektívnosti, odbornosti, nestrannosti a aktuálnosti a je realizovaný podľa metodiky uvedenej v zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a v zmysle Zásad vykonávania kontrolnej činnosti v podmienkach územnej samosprávy Mesta Stará Ľubovňa.

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.

V Starej Ľubovni, dňa 25. mája 2015

Ing. Ján Š i d l o v s k ý, v.r.
hlavný kontrolór