

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Stará Lubovňa na I. polrok 2025

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou štruktúry riadenia samosprávy Mesta Stará Lubovňa 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 Lubovňa, 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 Lubovňa na I. polrok 2025“ :**

A. KONTROLNÁ ČINNOSŤ

p.č	Pravidelné kontroly	Kontrolované obdobie
1.	Návrh zmeny programového rozpočtu mesta a verifikácia rozpočtového opatrenia; dodržiavanie uznesenia MsZ číslo XXX/2017 zo dňa 14.12.2017 vzťahujúce sa na poverenie primátora	2025
2.	Pravidlá používania návratných zdrojov financovania, kontrola stavu a vývoja dlhu mesta, dodržiavanie § 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	2024 - 2025
3.	Kontrola prevodov nehnuteľného majetku za rok 2024 v prípade, že všeobecná hodnota majetku presiahla finančnú hodnotu 20.000 €	2024
p.č	Následné finančné kontroly	Kontrolované obdobie
1.	Kontrola hospodárenia a nakladania s finančnými prostriedkami školskej jedálne	2023-2024
2.	Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem mesta pri uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru	2025
3.	Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Starej Ľubovni priebežne počas roka 2024	2025
	Tematické následné finančné kontroly	
4.	Investičná činnosť: príprava, plánovanie, obstaranie, zaradenie do majetku a jej spätná kontrola	2025
	Ostatné kontroly	

6.	Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe získaných poznatkov a skúsenosti získaných analytickou a kontrolnou činnosťou	2025
7.	Kontroly vykonávané v súčinnosti s poslancami, ktorí sú členmi dozorných orgánov spoločnosti, v ktorých má Mesto Stará Ľubovňa majetkovú účasť	2025
8.	Kontroly vykonávané z podnetu primátora a na návrh poslancov na základe uznesení Mestského zastupiteľstva v Starej Ľubovni ak vec neznesie odklad	2025

B. PRÍPRAVA A TVORBA KONCEPČNÝCH A METODICKÝCH MATERIÁLOV

- spracovanie odborného stanoviska ku kontrole plnenia rozpočtu k 31.12.2024,
- spracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu a výročnej správy za rok 2024,
- spracovanie stanoviska k prijatiu úverových zdrojov financovania rozpočtu mesta,
- spracovanie správy o výsledku finančnej kontroly,
- spracovanie súhrnnej správy k výkonu kontrolnej činnosti,
- spracovanie variantov ku dlhovej službe,
- návrh Plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2025,
- prijímanie, vedenie, evidencie a preverovanie podnetov o protispoločenskej činnosti,
- stály výkon dozoru nad evidenciou sťažností a petícií a ich vybavovanie,
- 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, zápisnice, uznesení,
- priebežná kontrola zverejňovania zmlúv, majetkových prevodov a povinných náležitostí na webovom sídle mesta,
- vyhľadávanie a analyzovanie aktuálnej požiadavky výkonu finančnej kontroly v roku 2025,
- realizácia úloh HK v súčinnosti s vecne príslušnými organizačnými útvarmi mesta, mestskými rozpočtovými a príspevkovými organizáciami a audítorom 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 11. októbra 2024

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

Vyvesené dňa : podpis

Zvesené dňa : : podpis