

# Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na obdobie 2. polroka 2014

Podľa zákona č.369/1990, § 18f, ods.1, písm. d, Z. z. o obecnom zriadení predkladám mestskému zastupiteľstvu tento návrh plánu kontrolnej činnosti na obdobie druhého polroka 2014.

## 1. Finančné kontroly:

Hlavnou náplňou kontrolnej činnosti počas uvedeného obdobia navrhujem vykonanie **následných finančných kontrol podľa zákona 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole**, ktorých účelom je kontrola finančných operácií, ich súlad so všeobecne platnými právnymi predpismi a vnútornými predpismi pre riadenie a hospodárenie mestských organizácií so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami. Predmetom finančnej kontroly bude :

- kontrola príjmov a výdavkov rozpočtu organizácie, dodržanie rozpočtu za daný rok a použitia prostriedkov z rozpočtu mesta,
- kontrola hospodárenia a nakladania s finančnými prostriedkami, dodržiavanie zákonov č. 523 Z. z. a 583/ 2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a územnej samosprávy,
- kontrola dodržiavania zákona č. 552/ 2003 Z.z. o výkone prác vo verejnom záujme a zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní zamestnancov pri výkone prác vo verejnom záujme a Zákonníka práce,
- kontrola nakladania s majetkom a majetkovými právami,
- kontrola výkonu predbežnej a priebežnej finančnej kontroly podľa zákona č. 501/2001 Z. z.,
- kontrola dodržiavania všeobecne záväzných predpisov a interných smerníc a príkazov vedúcich zamestnancov.

V sledovanom období navrhujem vykonať naslednú finančnú kontrolu hospodárenia za rok 2013 u týchto subjektov:

- A/ Technické služby mesta, príspevková organizácia
- B/ Základná škola, Tematínska ulica, rozpočtová organizácia mesta
- C/ Mestské kultúrne stredisko, príspevková organizácia mesta
- D/ Mestský bytový podnik, s. r. o.
- E/ Centrum voľného času, rozpočtová organizácia.

Predmetom týchto kontrol budú okrem povinností určených v zákone o finančnej kontrole tieto oblasti:

- evidencia, stav, nakladanie a inventarizácia majetku a majetkových práv spravovaných organizáciou,
- vyberanie a stanovenie výšky príjmov organizácií z hľadiska ich zákonnosti, určenia cien a poplatkov, vzniku a zabezpečenia pohľadávok,
- dodržiavanie, uzatváranie a hospodárnosť obchodných zmluvných vzťahov,
- dodržiavanie zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní,

- pri kontrole školských jedální preveriť dodržiavanie noriem spotreby surovín na výrobu jedál, hospodárenie s majetkom a zásobami potravín, vyberanie úhrad za stravu a ich vyúčtovanie žiakom a dodržiavanie ostatných finančných pravidiel
- kontrola finančných operácií vykonaných na účtoch a v pokladniach organizácií z hľadiska podmienok zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a zákona o finančnej kontrole.

## **2. Ďalšia kontrolná činnosť :**

A/ Dodržiavanie podmienok zmluvných vzťahov medzi mestom a zhotoviteľmi investičných akcií financovaných z rozpočtu mesta v roku 2014.

U týchto akcií kontrolovať čerpanie prostriedkov, fakturáciu diel a dodržiavanie termínov realizácie diel.

Ďalej u všetkých realizovaných projektov preveriť plnenie povinností určených zákonom č. 138/ 1991 o majetku obcí a to hlavne: zaevidovanie do majetku mesta, určenie starostlivosti o nadobudnutý majetok, určenie pravidiel nakladania s týmto majetkom atď.

B/ Vypracovanie stanoviska k návrhu rozpočtu mesta za rok 2015 podľa § 18f, písm. c, zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení.

C/ Kontrola postupov verejného obstarávania mestom

D/ Ostatná kontrolná činnosť :

- kontrola plnení uznesení MsZ,
- kontrola stanovísk mesta k investičnej činnosti z uzemného hľadiska,

Tento návrh kontrolnej činnosti je možné doplniť o návrhy poslancov MsZ a primátora mesta.

V Novom Meste nad Váhom

predkladá : Ing. Bača Milan, hlavný kontrolór

Dňa : 27. 5. 2014