

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na obdobie roka 2018

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 roka 2018, ktorý bol zverejnený spôsobom v meste obvyklým a to na webovom sídle mesta a na úradnej tabuli mesta.

1. Finančné kontroly:

Hlavnou náplňou kontrolnej činnosti počas uvedeného obdobia navrhujem vykonanie **finančných kontrol podľa zákona 369/1990 o obecnom zriadení a zákona č. 357/2015 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 bežných a kapitálových príjmov a výdavkov rozpočtu organizácie
 - o dodržanie rozpočtu za daný rok a zdôvodnenie odchýlok použitia prostriedkov z rozpočtu mesta, štátu a vlastných zdrojov,
 - o kontroly finančných operácií na bežných účtoch z dôvodu vyššieho výskytu zneužitia verejných zdrojov v SR,
- 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 z hľadiska efektívnosti, hospodárnosti a účelnosti,
- 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 finančnej kontroly podľa zákona č.357//2015 Z. z.,
- kontrola dodržiavania všeobecne záväzných predpisov a interných smerníc a príkazov vedúcich zamestnancov.

V sledovanom období navrhujem vykonať následnú finančnú kontrolu hospodárenia za rok 2017 u týchto subjektov:

A/ Mesto Nové Mesto nad Váhom, rozpočtová organizácia a jeho samostatné organizačné útvary bez právnej subjektivity :

- Mestská polícia,
- Útulok pre občanov bez prístrešia,
- Zariadenie opatrovateľskej služby,
- Spoločný obecný úrad,

B/ Materská škola Ul. poľovnícka, rozpočtová organizácia mesta,

C/ Zariadenie pre seniorov, príspevková organizácia mesta,

D/ Centrum voľného času, rozpočtová organizácia mesta,

E/ Základná škola Ul. kpt. Nálepku, rozpočtová organizácia mesta,

F/ Technické služby mesta, príspevková organizácia mesta,

G/ Základná škola Ul. Odborárska, rozpočtová organizácia mesta,

H/ Základná umelecká škola, rozpočtová organizácia mesta,

I/ Mestský bytový podnik Nové Mesto nad Váhom s .r. o., obchodná spoločnosť.

Predmetom týchto kontrol budú okrem povinností určených v zákone o finančnej kontrole aj tieto oblasti, s ktorými bude skontrolovaná takmer celá finančná činnosť organizácií:

- evidencia, stav nehnuteľného a hnutel'ného majetku a stavieb, nakladanie a inventarizácia majetku a majetkových práv spravovaných organizáciou,
- vyberanie a stanovenie výšky príjmov organizácií z hľadiska ich zákonnosti, určenia cien a poplatkov, oprávnenosť poskytovaných zliav a znížení poplatkov, stanoviská k odvolaniam, vznik a zabezpečenie pohľadávok a vyberanie sankcií uložených zákonom,
- dodržiavanie, uzatváranie a hospodárnosť obchodných zmluvných vzťahov, vznik a úhrada záväzkov,
- poskytovanie dotácií fyzickým a právnickým osobám a právnickým osobám zriadených mestom,
- dodržiavanie zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a postupov obstarávania určených mestom,
- pri kontrole školských jedální preveriť dodržiavanie noriem spotreby surovín na výrobu jedál, hospodárenie s majetkom a obstarávanie zásob 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 a fungovanie vnútornej kontroly vykonávanej vedúcimi zamestnancami,
- kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov z finančnej kontroly.

2. Ďalšia kontrolná činnosť :

A/ Dodržiavanie podmienok zmluvných vzťahov medzi mestom a vybranými zhotoviteľmi investičných akcií a dodávateľmi tovarov a služieb financovaných z rozpočtu mesta v roku 2018.

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 záverečného účtu mesta za rok 2017 podľa § 18f, ods. 1, písm. c, zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, kontrola záverečného účtu mesta podľa zákonných pravidiel.

C/ Vypracovanie stanoviska k návrhu programového rozpočtu mesta na rok 2019 podľa § 18f, ods.1 písm. c, zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a kontrola jeho tvorby podľa zákonných pravidiel.

D/ Ostatná kontrolná činnosť :

- kontrola plnenia uznesení MsZ,
- kontrola vybraných postupov mesta vo verejnom obstarávaní, najmä pri procese použitia elektronického kontraktačného systému, realizácie podlimitných zákaziek a zákaziek s nízkou hodnotou počas roka 2017.

E/ Účasť na zasadnutiach Mestskej rady, Mestského zastupiteľstva a ich komisií v súlade so zákonom č. 369/1990 o obecnom zriadení a ich vybraných komisií a ostatných riadiacich a kontrolných orgánov mesta a vybraných zasadnutí výborov volebných obvodov s občanmi mesta podľa dôležitosti prerokovávaných programov schôdzí.

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 20. 11. 2017