

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Mesta Rajecké Teplice na 1. polrok 2017

Plán kontrolnej činnosti vychádza z ustanovení zákona č.369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Ustanovenia zákona týkajúce sa vykonávania kontrolnej činnosti sú uvedené v § 18 f) - ktorý stanovuje úlohy hlavného kontrolóra a § 18 d) - ktorý stanovuje rozsah kontrolnej činnosti.

Hlavné úlohy a ciele kontrolnej činnosti sú obsiahnuté v zákone č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Nový zákon stanovuje základné pravidlá a spôsoby vykonávania finančnej kontroly, ktorých cieľom je zabezpečiť najmä dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančných operácií.

Finančnému riadeniu a finančnej kontrole podlieha Mestský úrad Rajecké Teplice a ním zriadené organizácie, alebo subjekty, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce - účelové dotácie, alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci, podľa osobitného predpisu v rozsahu vynakladania s týmito prostriedkami.

Finančná kontrola podľa nového zákona č. 357/2015 Z.z. sa od 1.1.2016 vykonáva v týchto troch formách :

- základná finančná kontrola - podľa § 7 zákona
- administratívna finančná kontrola - podľa § 8 zákona
- finančná kontrola na mieste - podľa § 9 zákona

Na základe vypracovaného plánu práce kontrolnej činnosti na I. polrok 2017 a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. hlavná kontrolórka mesta bude podľa § 9 zákona o finančnej kontrole a audite vykonávať finančnú kontrolu na mieste.

Pri vykonávaní finančnej kontroly na mieste sa hlavná kontrolórka zameria predovšetkým na dodržiavanie schváleného rozpočtu, plnenie príjmov a čerpanie výdavkov, na ochranu majetku, ako mesto nakladá so zvereným majetkom a majetkom vo vlastníctve mesta, na stav pohľadávok a záväzkov, na hospodárenie s poskytnutými verejnými financiami v školských zariadeniach, na hospodárenie s dotáciami, na poskytovanie dotácií a finančných príspevkov z rozpočtu mesta, na plnenie vlastných príjmov, miestnych daní a miestnych poplatkov ako i ostatných príjmov z prenájmu majetku mesta, na zabezpečenie inventarizácie majetku, na dodržiavanie všeobecných záväzných nariadení a vnútorných predpisov mesta. Prekontroluje pokladničné hotovosti, limity pokladničných hotovostí výdavky a príjmy cez pokladňu. U mestského úradu kontroluje vybavovanie podaných sťažností a petícií, podávanie podnetov o protispoločenskej činnosti a plnenie uznesení obecného zastupiteľstva.

V rámci svojej činnosti sa hlavná kontrolórka zúčastňuje zasadnutí komisii pri MsZ Rajecké Teplice a získané poznatky zo zasadnutí komisii využíva pri svojej kontrolnej činnosti. Zúčastňuje sa zasadnutí mestskej rady a zasadnutí Mestského zastupiteľstva s hlasom poradným. Vypracováva stanoviská k návrhu rozpočtu a záverečnému účtu mesta.

Plán kontrolnej činnosti predkladá v zmysle vyššie uvedených zákonov o finančnej kontrole, hlavná kontrolórka mesta mestskému zastupiteľstvu jedenkrát polročne.

V rámci vykonávanej kontrolnej činnosti hlavná kontrolórka mesta je oprávnená nahliadať do účtovných, ako aj iných dokladov a dokumentov v rozsahu kontrolnej činnosti v zmysle zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Z vykonaných finančných kontrol na mieste vypracováva výsledné Správy z finančnej kontroly na mieste ak nie sú zistené nedostatky, alebo ak sú zistené nedostatky tak najprv návrh správy a následne správu o finančnej kontrole na mieste, 1 x krát ročne predkladá. výročnú správu o kontrolnej činnosti Mestskému zastupiteľstvu. O vykonaných kontrolách priebežne informuje MSZ na jeho zasadnutiach.

Od 1. júla 2015 hlavný kontrolór mesta je zodpovednou osobou za prijímanie, preverovanie a evidovanie podávaných podnetov podľa zákona č. 307/2014 Z.z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti. Je treba konštatovať, že takéto podania podnetov občanmi nie sú využívané, ak majú sťažnosť obrátiť sa písomnou formou podľa zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach, alebo využívajú osobný kontakt s primátorom.

V súlade s § 18f, ods. 1 písm. b zákona NR SR č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite, o zmene a doplnení niektorých zákonov, hlavný kontrolór mesta Rajecké Teplice predkladá mestskému zastupiteľstvu na prerokovanie nasledujúci návrh na 1. polrok 2017:

- 1. Kontrola plnenia prijatých uznesení a prijatých úloh mestského zastupiteľstva podľa § 18d, ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.**
termín: priebežne
- 2. Vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu Mesta Rajecké Teplice za rok 2016 pred jeho schválením v Mestskom zastupiteľstve.**
termín: apríl - jún 2017
- 3. Finančná kontrola na mieste u rozpočtovej organizácie - Základná škola Rajecké Teplice, kontrola účtovných dokladov za II. polrok 2016, kontrola došlých dodávateľských faktúr a celkových výdavkov školy za II. polrok 2016. Rozpočet školy roku 2016.**
termín: jún 2017
- 4. Ďalšie kontroly na základe uznesení Mestského zastupiteľstva v Rajeckých Tepliciach**
termín: po schválení uznesenia
- 5. Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2017**
termín: jún 2017

Postup kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta v 1. polroku 2017 bude v súlade s § 18c zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení.

V zmysle predloženého návrhu plánu kontrolnej činnosti nemusí byť dodržané poradie vykonávania jednotlivých kontrol. Zmeny vo výkone kontroly môžu nastať v závislosti od kontrolovanej problematiky, závažnosti a množstva zistených nedostatkov a z toho vyplývajúceho časového rozsahu jednotlivých kontrol ako aj z dôvodu, že sa vyskytnú okolnosti, na základe ktorých bude potrebné vykonať iné náhodné kontroly.

Spracovala: Ing. Marta Hucíková, hlavná kontrolórka Mesta Rajecké Teplice, 21. 11. 2017

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Mesta Rajecké Teplice na 1. polrok 2017 bol v zmysle § 18f, ods. 1, písm. b, zákona NR SR č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov zverejnený spôsobom v meste obvyklým (vyvesený na úradnej tabuli a uverejnený na webovej stránke mesta) dňa: 21. 11. 2016