

# Plán kontrolnej činnosti Útvary hlavného kontrolóra mesta Košice na I. polrok 2017

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2017.

Návrh plánu bol zverejnený spôsobom obvyklým pred jeho prerokovaním Mestským zastupiteľstvom v Košiciach.

Úvar hlavného kontrolóra pri výkone kontrolnej činnosti bude postupovať podľa § 18d, § 18e zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, primerane podľa § 8 ods. 2 zákona č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe a § 20 – 27 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite.

## A. KONTROLNÁ ČINNOSŤ

### a) Hlavné kontroly

#### 1. Kontrola hospodárenia

*Zameranie kontroly:* dodržiavanie zákonnosti, rozpočet a hospodárenie s verejnými prostriedkami, účtovníctvo, verejné obstarávanie, vykonávanie finančnej kontroly, pracovnoprávna oblasť, hospodárenie a nakladanie s majetkom

*Typ kontroly:* pravidelná komplexná kontrola

*Kontrolované subjekty:* 4 rozpočtové organizácie

#### 2. Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku

*Zameranie kontroly:* plnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou hospodárenia, odstránenie príčin ich vzniku a plnenie navrhnutých odporúčaní

*Typ kontroly:* kontrola plnenia opatrení

*Kontrolovaný subjekt:* 4 mestské organizácie

#### 3. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných predpisov pri správe, vyrubovaní a vymáhaní miestnych daní – dane za predajné automaty

*Zameranie kontroly:* kontrola dodržiavania § 44 – 51 zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady a § 16 – 19 VZN č. 132 o miestnych daniach – dane za predajné automaty so zameraním na dodržiavanie daňových povinností daňovníkmi a dodržiavanie povinností správcu dane a kontrola plnenia príjmov mesta a ich vývoj z tejto miestnej dane

*Typ kontroly:* tematická kontrola

*Kontrolovaný subjekt:* subjekty podliehajúce dani z predajných automatov

#### **4. Kontrola dodržiavania zákonnosti pri zabezpečení finančnej kontroly finančných operácií a ich častí podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite**

*Zameranie kontroly:* kontrola zameraná na dodržiavanie povinnosti vykonávať finančnú kontrolu finančných operácií a ich častí v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z.

*Typ kontroly:* tematická kontrola

*Kontrolovaný subjekt:* vybrané rozpočtové a príspevkové organizácie

#### **5. Kontrola dodržiavania zákonnosti, hospodárnosti, účelnosti, účinnosti a efektívnosti pri poskytovaní a používaní verejných prostriedkov na sociálne služby poskytované terénnou formou**

*Zameranie kontroly:* kontrola hospodárnosti, účelnosti, účinnosti a efektívnosti pri vynakladaní finančných prostriedkov poskytovaných z rozpočtu mesta na opatrovateľské služby podľa zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách

*Typ kontroly:* tematická kontrola

*Kontrolovaný subjekt:* verejní a neverejní poskytovatelia sociálnych služieb na území mesta Košice

#### **b) Ostatné kontroly**

1. kontroly vykonávané na základe uznesení Mestského zastupiteľstva v Košiciach,
2. kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti.

#### **B. PRÍPRAVA, TVORBA KONCEPČNÝCH A METODICKÝCH MATERIÁLOV**

1. vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu mesta Košice za rok 2016 a prípadne k iným materiálom mesta pred ich schválením mestským zastupiteľstvom,
2. vybavovanie podnetov prijatých v súlade so zákonom č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a Vnútorou smernicou o podrobnostiach pri oznamovaní protispoločenskej činnosti.

Ing. Pavol Gallo  
hlavný kontrolór mesta Košice

V Košiciach, 25. 11. 2016

Zverejnené: 25. 11. 2016