

## **Plán kontrolnej činnosti Útvary hlavného kontrolóra mesta Košice na I. polrok 2019**

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 2019.

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

Úvar hlavného kontrolóra bude pri výkone kontrolnej činnosti 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 mestské organizácie a podniky

##### **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 a podniky

##### **3. Kontrola poskytnutia a použitia dotácií, ktoré boli poskytnuté právnickým a fyzickým osobám podľa Všeobecne záväzného nariadenia mesta Košice č. 190 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta Košice**

*Zameranie kontroly:* kontrola dodržiavania Všeobecne záväzného nariadenia mesta Košice č. 190 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta Košice so zameraním na oprávnenosť poskytnutia, použitie a zúčtovanie poskytnutej dotácie vybranými subjektmi v meste Košice za obdobie roka 2018

*Typ kontroly:* tematická kontrola

*Kontrolovaný subjekt:* Mesto Košice a subjekty, ktorým boli poskytnuté dotácie z rozpočtu mesta Košice v roku 2018

#### **4. Kontrola dodržiavania Všeobecne záväzného nariadenia mesta Košice č. 104 o dani za ubytovanie**

*Zameranie kontroly:* kontrola dodržiavania Všeobecne záväzného nariadenia mesta Košice č. 104 o dani za ubytovanie a § 37 – 43 zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady so zameraním na plnenie oznamovacej povinnosti, dodržiavanie daňových povinností daňovníkmi a dodržiavanie povinností správcu dane

*Typ kontroly:* tematická kontrola

*Kontrolovaný subjekt:* Mesto Košice a subjekty podliehajúce dani za ubytovanie

#### **b) Ostatné kontroly**

1. kontroly vykonávané v zmysle § 18f ods. (1) písmeno h) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, ak vec neznesie odklad,
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 A INÉ ČINNOSTI**

1. vypracovanie stanoviska k návrhu viacročného rozpočtu mesta Košice na rok 2019 – 2021, k návrhu Záverečného účtu mesta Košice za rok 2018 a prípadne k iným materiálom mesta pred ich schválením Mestským zastupiteľstvom v Košiciach,
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