

**PLÁN KONTROLNEJ ČINNOSTI
na rozpočtové obdobie I. polrok 2015**

Hlavný kontrolór mesta Levoča v zmysle § 18 f ods.1 písm.b/ zákona č.369/1990 Zb.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladá Mestskému zastupiteľstvu v Levoči Plán kontrolnej činnosti na rozpočtové obdobie I.polrok 2015. Cieľom plánovaného výkonu kontrolnej činnosti je poskytnúť relevantné informácie poslancom mestského zastupiteľstva o preskúmvaní realizovaných právnych skutočností, zistených nedostatkoch a prijatých nápravných opatreniach.

Hlavný kontrolór mesta vykonáva kontrolnú činnosť v súlade so zákonom č.369/1990 Zb.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, zákona č.502/2001 Z.z.o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a Pravidiel o výkone kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mesta Levoča účinných od 1.3.2005 a Smernice Mesta Levoča č.9/2010 na zabezpečenie postupu pri vybavovaní sťažností a petícií a ostatných právnych noriem.

Plán kontrolnej činnosti v I.polroku 2015 v členení:

A/ Plnenie stálych úloh na Úseku hlavného kontrolóra, uložených právnymi predpismi a všeobecne záväznými nariadeniami mesta Levoča

- spracovanie stanoviska hlavného kontrolóra k záverečnému účtu mesta za rok 2014 vrátane dlhovej služby
- monitorovanie spracovania účtovnej závierky mesta za rok 2014 s odsúhlasením zostatkov inventarizácie a zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky mesta za rok 2014
- spracovanie správy hlavného kontrolóra z kontrolnej činnosti za rok 2013 a 2014 /z dôvodu práceneschopnosti hlavného kontrolóra mesta od 11/2013 – 9/2014/
- účasť hlavného kontrolóra na zasadnutiach MsZ v Levoči, MsR pri MsZ a Komisií MsZ
- stály výkon dozoru nad evidenciou sťažností a petícií a ich vybavovaním
- stály výkon dozoru nad poskytovaním informácií a vybavovaním podnetov občanov
- poskytnutie súčinnosti pri výkone kontroly ostatným kontrolným orgánom
- odborná spolupráca s audítorom mesta a poskytnutie súčinnosti organizačným útvarom mesta a mestskými rozpočtovými a príspevkovými organizáciami
- organizačne zabezpečovať plnenie úloh na Útvare hlavného kontrolóra mesta Levoča
- výkonom kontroly poskytovať metodickú a odbornú pomoc subjektom samosprávy
- vyhľadávať a analyzovať aktuálne požiadavky výkonu následnej finančnej kontroly
- evidovať vykonané následné finančné kontroly a revidovať prijaté nápravné opatrenia

B/ Plánované úlohy ÚHK na úseku kontrolnej činnosti na I. polrok 2015

1. Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami, pridelenými v roku 2014 subjektom štátnej správy v školstve a školskej samosprávy /všetky školy a školské zariadenia, zapojené v rozpočte mesta Levoča/

Cieľ kontroly – kontrola finančného hospodárenia na úseku školstva v nadväznosti na zákon č.596/2003 Z.z., zákon č.431/2002 Z.z. a spracovanie konsolidovanej závierky mesta za rok 2014

Kontrolovaný subjekt: - školy a školské zariadenia

Kontrolované obdobie: - rok 2014

Termín kontroly: - január – máj 2015

2. Kontrola použitia mimorozpočtových finančných prostriedkov t.j. peňažných fondov mesta Levoča v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p.

Cieľ kontroly: - overiť tvorbu a čerpanie mimorozpočtových finančných prostriedkov v nadväznosti na schválené štatúty pre jednotlivé fondy s možnosťou ich zapojenia do rozpočtu

Kontrolovaný subjekt: - Mestský úrad Levoča, finančné oddelenie

Kontrolované obdobie: - rok 2014

Termín kontroly: - január – máj 2015

3. Kontrola použitia finančných prostriedkov z rozpočtu mesta, poskytnutých formou dotácií podľa VZN mesta Levoča č. 7/2006 o poskytovaní dotácií v znení zmien /VZN č.1/2009, VZN č.21/11/

Cieľ kontroly: - overiť postup pri poskytovaní účelových dotácií pre subjekty, účelové použitie, zúčtovanie príspevkov a ich premietnutie v účtovníctve subjektov v nadväznosti na zákon č.583/2004 Z.z. a VZN mesta Levoča č.7/2006

Kontrolovaný subjekt: - Mesto Levoča, Mestský úrad

- Subjekty, ktoré boli zapojené do rozpočtu mesta cez príjem dotácií

Kontrolované obdobie: - rok 2013, 2014

Termín kontroly: - január – máj 2015

4. Kontrola dodržiavania zákona č.523/2004 Z.z., zákona č.583/2004 Z.z., zákona č.431/2002 Z.z. v meste Levoča

Cieľ kontroly: - preveriť rozpočtový proces, zostavenie účtovnej uzávierky za rok 2014 a správnosť vykonania inventarizácie za rok 2014 v meste Levoča vrátane zdokumentovaných interných postupov a smerníc

Kontrolovaný subjekt: - Mestský úrad Levoča, finančné oddelenie

Kontrolované obdobie: - rok 2014

Termín kontroly: - január – apríl 2015

5. Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom mesta

Cieľ kontroly – preveriť zákonnosť, účinnosť, hospodárnosť a efektívnosť hospodárenia s finančnými prostriedkami z rozpočtu mesta v nadväznosti na záväzné právne normy a interné smernice

Kontrolovaný subjekt: - Mestský úrad, finančné oddelenie

Kontrolované obdobie: - rok 2014, 2015

Termín kontroly: - január – jún 2015

6. Výkon následnej finančnej kontroly na základe aktuálnych požiadaviek Mestského zastupiteľstva v Levoči na základe zákona č.369/1990 Zb., § 18f ods.1, písm.h/ a Primátora mesta Levoča na základe zákona č. 575/2001 Z.z. /kompetenčný zákon/

Cieľ kontroly - efektívne a účelne využívanie zdrojov rozpočtu mesta v nadväznosti na zákon č.369/1990 Zb.z., zákon č.583/2004 Z.z.

Kontrolovaný subjekt: - podľa požiadaviek MZ Levoča a Primátora mesta Levoča

Kontrolované obdobie: - podľa požiadaviek MZ Levoča a Primátora mesta Levoča

Termín kontroly: - priebežne I. polrok 2015

Požadovaná súčinnosť: - vecne príslušné oddelenia MÚ, rozpočtové a príspevkové organizácie

V Levoči, dňa 22.12.2014

Vypracovala: Mgr.Dana Rusnáčiková – hlavný kontrolór

Anežka Zahurancová – zamestnanec ÚHK

V zmysle ust. § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov bol tento návrh plánu kontrolnej činnosti na úradne tabuli mesta Levoča:

Vyvesený dňa:

Zvesený dňa: