

# Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky v meste Hanušovce nad Topľou na I. polrok 2019

V súlade s ustanovením § 18 f ods. 1 písm. b) zákona SNR o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. v znení neskorších predpisov predkladám mestskému zastupiteľstvu v Hanušovciach nad Topľou *Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2019.*

## **Kontrolná činnosť:**

- Kontrola plnenia uznesení MsZ v Hanušovciach n.T. pred jeho riadnym plánovaným zasadnutím
- Správa o kontrolnej činnosti za rok 2018
- Správa o vybavení sťažností v roku 2018
- Návrh plánu práce kontrolnej činnosti na II. polrok 2019
- Stanovisko HK k záverečnému účtu mesta za rok 2018 s výhľadom na roky 2019/20
- Stanoviská k prijatiu návratných zdrojov financovania
- Zaradenie kontrol na základe požiadania MsZ v súlade s ustanoveniami § 18 f ods.1 písm. h) zák. č. 369/1990 Z. z. o obec. zriadení v znp.
- Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa HK dozvedela pri výkone svojej činnosti

## **Kontroly:**

- 1. Kontrola zúčtovania poskytnutých dotácií z rozpočtu mesta Hanušovce nad Topľou**
  - Predmet: Kontrola použitých finančných prostriedkov v r. 2018 poskytnutých z rozpočtu mesta formou dotácií podľa VZN č. 40/2007 o poskytovaní dotácií
  - Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Hanušovce nad Topľou
  - Druh kontroly: Kontrola hospodárenia
  - Typ kontroly: Komplexná kontrola
  - Cieľ: overiť postup pri poskytovaní účelových dotácií z rozpočtu mesta pre jednotlivé subjekty, preveriť účelové použitie a zúčtovanie príspevkov v nadväznosti na ust. § 7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znp. a VZN č. 40/2007 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta
  - Kontrolované obdobie: rok 2018
  - Termín začatia kontroly: február 2019
- 2. Kontrola hospodárenia v príspevkovej organizácii Mestské kultúrne stredisko Hanušovce nad Topľou**
  - Predmet: Kontrola hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami a majetkom mesta v príspevkovej organizácii Mestské kultúrne stredisko Hanušovce nad Topľou
  - Kontrolovaný subjekt: Mestské kultúrne stredisko Hanušovce nad Topľou
  - Druh kontroly: Kontrola hospodárenia
  - Typ kontroly: Komplexná kontrola
  - Cieľ: preveriť hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť s FP a majetkom Mesta v správe príspevkovej organizácie MsKS Hanušovce nad Topľou /dodržiavanie zákona 138/1991 Zb. o majetku obcí, zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, zákona č. 431/2002 Zb. o účtovníctve, zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a pod./
  - Kontrolované obdobie: rok 2018
  - Termín začatia kontroly: apríl 2019

**3. Kontrola vymáhania pohľadávok a daňových nedoplatkov mesta k 31.12.2018 v zmysle zákona č. 563/2009 Z.z. o správe daní /daňový poriadok/ v znení neskorších predpisov**

- Predmet: Kontrola vymáhania pohľadávok a daňových nedoplatkov evidovaných k 31.12.2018
- Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Hanušovce nad Topľou
- Druh kontroly: Kontrola hospodárenia
- Typ kontroly: Komplexná kontrola
- Cieľ: preveriť stav vymáhania pohľadávok a daňových nedoplatkov evidovaných k 31.12.2018 v zmysle zákona č. 563/2009 Z.z. o správe daní /daňový poriadok/ v znení neskorších predpisov
- Kontrolované obdobie: k 31.12.2018
- Termín začatia kontroly: jún 2019

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 ktorých bude potrebné vykonať iné náhodné kontroly.

**Schválený plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra je poverením na vykonanie uvedených kontrol.**

V Hanušovciach nad Topľou dňa 30.1.2019

*Ing. Alžbeta Sabová v.r.*  
*hlavná kontrolórka*