

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky v meste Hanušovce nad Topľou na II. polrok 2020

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 II. polrok 2020.*

Kontrolná činnosť:

- Kontrola plnenia uznesení MsZ v Hanušovciach n.T. pred jeho riadnym plánovaným zasadnutím /august, október, december 2020/
- Návrh plánu práce kontrolnej činnosti na I. polrok 2021 /december 2020/
- Stanovisko HK k návrhu rozpočtu mesta za rok 2021 s výhľadom na roky 2022/23 /december 2020/
- 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 CESTOVNÝCH NÁHRAD

- Predmet: Kontrola zákonnosti, hospodárnosti a efektívnosti čerpania výdavkov na cestovné náhrady v podmienkach Mestského úradu a vo vybraných subjektoch Mesta Hanušovce n.T.
- Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Hanušovce nad Topľou a vybraná organizácia
- Druh kontroly: Kontrola hospodárenia
- Typ kontroly: Tematická kontrola
- Cieľ: preveriť dodržiavanie osobitných predpisov a vnútorných predpisov pri cestovných náhradách
- Kontrolované obdobie: rok 2019
- Termín začatia kontroly: august 2020

2. KONTROLA OZNAČOVANIA ŠKÔL

- Predmet: Kontrola označenia škôl v meste Hanušovce nad Topľou v zmysle § 21 ods. 11 zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve
- Druh kontroly: Kontrola plnenia verejnej správy
- Typ kontroly: Tematická kontrola
- Cieľ: preveriť § 21 ods. 11 zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve
- Kontrolované obdobie: rok 2020
- Termín začatia kontroly: september 2020

3. KONTROLA INVENTARIZÁCIE

- Predmet: Kontrola dodržiavania a uplatňovania príslušných ustanovení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v procese inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky, k 31.12.2019
- Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Hanušovce nad Topľou
- Druh kontroly: Kontrola hospodárenia
- Typ kontroly: Tematická kontrola

- Cieľ: preveriť, či bola inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky vykonaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p (ďalej aj ako „zákon o účtovníctve“), či sú inventúrne súpisy spracované v súlade s §30 ods. 2 zákona o účtovníctve, či je inventarizačný zápis spracovaný v súlade s §30 ods. 3 zákona o účtovníctve,
- Kontrolované obdobie: k 31.12.2018
- Termín začatia kontroly: október 2020

4. KONTROLA POKLADNE

- Predmet: Kontrola vedenia pokladne a nakladania s pokladničnou hotovosťou vo vybraných rozpočtových organizáciách zriadených Mestom Hanušovce nad Topľou
- Druh kontroly: Kontrola hospodárenia
- Typ kontroly: Tematická kontrola
- Cieľ: zistiť, či postup kontrolovaných subjektov pri vedení a nakladaní s pokladničnou hotovosťou, príjmov a výdavkov pokladne bol v súlade s osobitnými predpismi a vnútornými predpismi organizácií
- Kontrolované obdobie: 1. polrok 2020
- Termín začatia kontroly: december 2020

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.

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

Vypracované: v Hanušovciach nad Topľou dňa 8.6.2020
Zverejnené: na úradnej tabuli od 9.6.2020
Dátum začiatku lehoty na pripomienkovanie: 9.6.2020