

Dátum: 27-09-2022

Číslo zápisu: 458/2022

Číslo zpisu:

**Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky
Mestskej časti Košice – Krásna na II. polrok 2022**

(návrh)

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám návrh plánu kontrolnej činnosti na **II. polrok 2022**.

Návrh plánu bol zverejnený spôsobom obvyklým pred jeho prerokovaním Miestnym zastupiteľstvom v Mestskej časti Košice – Krásna.

Kontrolná činnosť miestnej kontrolórky bude vykonávaná podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov podľa §20 – 27 príslušného zákona a zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov podľa §18d a §18e.

V súlade s § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení rozsah kontrolnej činnosti kontrolóra je zameraný na kontrolu:

- zákonnosti,
- účinnosti,
- hospodárnosti,
- efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami mestskej časti,
- príjmov a výdavkov a finančných operácií mestskej časti,
- vybavovania sťažností a petícií,
- všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení mestskej časti,
- plnenia uznesení miestneho zastupiteľstva,
- dodržiavania interných predpisov mestskej časti a ďalších úloh podľa osobitných predpisov.

A. KONTROLNÁ ČINNOSŤ**a) Hlavné kontroly****1. Kontrola hospodárenia**

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

Typ kontroly: pravidelná komplexná kontrola

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

3. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných predpisov a interných predpisov mestskej časti pri vybavovaní sťažností

Zameranie kontroly: dodržiavanie zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach, dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov a interných predpisov

Typ kontroly: kontrola plnenia úloh verejnej správy

4. Kontrola dodržiavania Zásad hospodárenia s majetkom mestskej časti

Zameranie kontroly: dodržiavanie povinnosti pri prenajímaní pozemkov vo vlastníctve mestskej časti, dodržiavanie a určovanie výšky nájomného, vedenie evidencie pozemkov, inventarizácia a nakladanie s pozemkami, užívanie pozemkov bez právneho titulu

Typ kontroly: tematická kontrola

b) Ostatné kontroly

1. Kontroly vykonávané na základe uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice – Krásna,
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 návrhu viacročného rozpočtu Mestskej časti Košice – Krásna na rok 2022 – 2023, prípadne k iným materiálom pred ich schválením Miestnym zastupiteľstvom,
2. Vybavovanie podnetov prijatých v súlade so zákonom č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti.

Ing. Gabriela Simonovičová
hlavný kontrolór Mestskej časti Košice - Krásna

V Košiciach, 26. 9. 2022

Zverejnené dňa:

Dôvodová správa

Polročným plánom kontrolnej činnosti kontrolórky v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. O obecnom zriadení je výkon kontroly v Mestskej časti Košice – Krásna.

Do návrhu plánu kontrolnej činnosti mestskej časti na 2. polrok 2022 sú zaradené 4 kontrolné akcie.

V 2. polroku 2022 bude kontrolór komplexne preverovať hospodárenie s finančnými prostriedkami a majetkom mestskej časti.

Cieľom kontroly je posúdiť, či sa finančné operácie kontrolovaných subjektov vykonali správne, v súlade so zákonom, či sa verejné zdroje rozpočtu mestskej časti využívali hospodárne, efektívne, účinne a účelne a predovšetkým, či sa dodržiavala finančná disciplína.

Pri kontrole hospodárenia a nakladania s majetkom a majetkovými právami mestskej časti sa zisťuje a hodnotí skutočný stav z hľadiska dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a všeobecne záväzných nariadení mestskej časti.

Kontrolami plnenia prijatých opatrení na nápravu nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku sa zisťuje účinnosť opatrení a dodržiavanie disciplíny pri ich plnení.