

PLÁN **kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Dubnica nad Váhom** **na II. polrok 2026**

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, predkladám návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2026.

Hlavný kontrolór pri výkone kontrolnej činnosti postupuje podľa zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

A. Základné úlohy hlavného kontrolóra mesta na II. polrok 2026

1. Spracovanie a predloženie návrhu plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2027.
2. Vypracovanie a predloženie Stanoviska k návrhu Rozpočtu mesta Dubnica nad Váhom na roky 2027-2029 pred jeho schválením MsZ.
3. Kontrola plnenia uznesení MsZ priebežne (kontrolujú sa uznesenia prijaté od posledného plánovaného zasadnutia MsZ).
4. Spracovanie a predloženie správ o kontrolnej činnosti (predkladajú sa MsZ priebežne od posledného plánovaného zasadnutia MsZ).
5. Výkon konkrétnej kontroly v zmysle § 18f ods.1 písm. h) zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. v prípade, ak o to požiadala MsZ alebo primátor.
6. Výkon konkrétnej kontroly na základe podnetov poslancov MsZ, občanov a na základe poznatkov zistených pri výkone kontrolnej činnosti po zvážení hlavného kontrolóra v súvislosti s posúdením vecnosti a opodstatnenosti týchto podnetov.
7. Preverovanie a vybavovanie podnetov prijatých v zmysle zákona č. 54/2019 Z.z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov z titulu zodpovednej osoby v zmysle tohto zákona.
8. Sledovanie stavu a vývoja dlhu mesta v zmysle ustanovenia § 17 ods.15 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p.
9. Plnenie ďalších úloh ustanovených osobitnými zákonmi (napr. kontrola dodržiavania splnenia podmienok pri prijímaní návratných zdrojov financovania atď.).

B. Plánované kontrolné činnosti na II. polrok 2026

Kontrolná akcia č. 1 (desať samostatných kontrol)

Predmet kontroly: **Kontrola splnenia povinnosti upraviť výkon finančnej kontroly vnútorným predpisom podľa § 6 ods. 6 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite vrátane kontroly aktuálnosti týchto vnútorných predpisov v meste a vo všetkých organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.**

Kontrolovaný subjekt: Mesto Dubnica nad Váhom
mestské rozpočtové organizácie (8)
mestská príspevková organizácia (1)

Kontrolované obdobie: stav k 01.07.2026

Predpokladaný termín
výkonu kontroly: júl 2026 - september 2026

Kontrolná akcia č. 2 (dve samostatné kontroly)

Predmet kontroly: **Kontrola výkonu základnej finančnej kontroly v personálnych a mzdových dokumentoch podľa zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov**

Kontrolovaný subjekt: vybraná rozpočtová/príspevková organizácia v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Dubnica nad Váhom:

- ZPS Dubina m.r.o.
- DUMAT - mestská príspevková organizácia

Kontrolované obdobie: rok 2026

Predpokladaný termín výkonu kontroly: september 2026 – október 2026

Kontrolná akcia č. 3

Predmet kontroly: **Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrole č. 04/2024 vykonanej a ukončenej hlavným kontrolórom mesta v roku 2024**

Kontrolovaný subjekt: Mesto Dubnica nad Váhom

Kontrolované obdobie: 4Q 2025 + 1Q 2026

Predpokladaný termín výkonu kontroly: november 2026 – december 2026

C. Ostatná činnosť hlavného kontrolóra mesta

1. Účasť na zasadnutiach MsZ.
2. Účasť na zasadnutiach komisií zriadených MsZ na základe zváženia hlavného kontrolóra mesta, resp. na základe prizvania komisie.
3. Poskytovanie súčinnosti pri pripomienkovaní návrhov interných smerníc, dokumentov, analýze vnútorných procesov a návrhov na VZN.
4. Účasť na odborných konferenciách, školeniach a vzdelávacích akciách.
5. Ďalšie činnosti v rozsahu poverenia MsZ.

V zmysle predloženého návrhu plánu kontrolnej činnosti poradie vykonávania jednotlivých kontrol nie je záväzná. Zmeny vo výkone kontroly môžu nastať v závislosti od kontrolovanej problematiky a z toho vyplývajúceho časového rozsahu jednotlivých kontrol ako aj z dôvodu, že sa vyskytnú okolnosti, na základe ktorých bude potrebné vykonať iné náhodné kontroly.

V Dubnici nad Váhom, dňa 08.06.2026
RZ č. 31427/2026

Ing. Vladimíra Kňážeková
hlavný kontrolór mesta