

Mesto Dubnica nad Váhom

**Na rokovanie Mestského zastupiteľstva
dňa 31.01.2019**

Názov materiálu: Návrh plánu kontrolnej činnosti HK na I. polrok 2019

Materiál obsahuje: Návrh na uznesenie
Dôvodovú správu

Spracoval: Ing. Katarína Mináriková, hlavný kontrolór mesta

Predkladá: Ing. Katarína Mináriková, hlavný kontrolór mesta

N á v r h n a u z n e s e n i e

Mestské zastupiteľstvo v Dubnici nad Váhom

s c h v a ľ u j e

Plán kontrolnej činnosti HK na I. polrok 2019 po jeho prerokovaní.

(s prihliadnutím na schválený pripomienkový návrh poslanca Suchánka)

Dôvodová správa

V zmysle ustanovenia § 18f ods.1 písm.b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. hlavný kontrolór predkladá MsZ raz za 6 mesiacov návrh Plánu KČ HK, ktorý musí byť najneskôr 15 dní pred prerokovaním v MsZ zverejnený spôsobom v obci obvyklým.

Plán kontrolnej činnosti zahŕňa základné úlohy hlavného kontrolóra, ktoré vyplývajú z právnych predpisov a ďalej plán obsahuje aj konkrétne kontrolné akcie, ktoré HK plánuje vykonať okrem základných a ostatných úloh.

V časti A sú uvedené základné úlohy hlavného kontrolóra vyplývajúce zo znení platných právnych predpisov SR a zo zabezpečovania súčinnosti pri bežnom výkone funkcie HK. V časti B sú navrhnuté konkrétne kontrolné akcie po zohľadnení časovej náročnosti základných úloh pri tvorbe výročných dokumentov a odborných stanovísk.

Plán kontrolnej činnosti na I.polrok 2019 bol zverejnený spôsobom v meste obvyklým (ÚT a webovom sídle) dňa 29.11.2018 čím splnil zákonnú lehotu zverejnenia pred jeho prerokovaním v MsZ.

Predložený materiál nemá dopad na rozpočet mesta, činnosť Mestského úradu a orgány samosprávy mesta.

Dňa 29.11.2018 zverejnený Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Dubnica nad Váhom na I.polrok 2019 na úradnej tabuli mesta sa mení a predkladá na MsZ na schválenie v tomto znení:

ODÔVODNENIE:

- z dôvodu zistenia úplného skutkového stavu v kontrolovaných subjektoch bolo potrebné doplniť návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I.polrok 2019 resp. ho upraviť v predložennom znení na dnešné mestské zastupiteľstvo

- takto získané informácie z kontrolných akcií sú dôležité aj z hľadiska verejného záujmu a pri následnom nastavení správneho fungovania kontrolovaných subjektov z hľadiska ich hospodárnosti, efektívnosti a dodržiavania zákonnosti.

/upravený návrh/

PLÁN kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Dubnica nad Váhom na I. polrok 2019

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a podľa základných pravidiel kontrolnej činnosti v zmysle osobitného predpisu bude činnosť hlavného kontrolóra v I. polroku 2019 zameraná na nasledovné činnosti:

A. Základné úlohy hlavného kontrolóra mesta na I. polrok 2019

1. Spracovanie a predloženie návrhu plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2019.
2. Vypracovanie a predloženie Stanoviska k návrhu ZÚ mesta za rok 2018
3. Kontrola plnenia uznesení priebežne.
Kontrolujú sa uznesenia prijaté od posledného plánovaného zasadnutia MsZ.
4. Spracovanie a predloženie Výročnej správy o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta za rok 2018 v zmysle ustanovenia § 18f ods.1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p..
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 požiada MsZ, **alebo primátor mesta, ak vec neznesie odklad. s rešpektovaním rozsahu kontrolnej činnosti a úloh hlavného kontrolóra.**
~~Výkon konkrétnej kontroly na základe podnetov poslancov, občanov a na základe poznatkov zistených pri výkone kontrolnej činnosti po zvážení hlavného kontrolóra v súvislosti s posúdením vecnosti a opodstatnenosti týchto podnetov.~~
6. Preverovanie a vybavovanie podnetov prijatých v zmysle zákona č. 307/2014 Z.z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov z titulu zodpovednej osoby v zmysle tohto zákona.
7. Poskytovanie súčinnosti pri pripomienkovaní návrhov interných smerníc, dokumentov a návrhov na VZN.
8. Plnenie ďalších úloh ustanovených osobitnými zákonmi (napr. kontrola dodržiavania splnenia podmienok pri prijímaní návratných zdrojov financovania atď.)
9. Počas rozpočtového roka pravidelné sledovanie stavu a vývoja dlhu mesta v zmysle znenia ustanovenia §17 ods.15 (účinného od 1.1.2015) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p..

B. Kontrolná činnosti na I. polrok 2019

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra mesta bude vykonávaná podľa základných pravidiel finančnej kontroly ustanovených osobitným predpisom v rozsahu ustanovenia § 18d zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p., teda v rozsahu kontroly zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami mesta, ako aj s majetkom, ktoré mesto užíva podľa osobitných predpisov, v rozsahu kontroly príjmov, výdavkov a finančných operácií mesta, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení mesta (VZN).

Uvedenému rozsahu kontrolnej činnosti podliehajú taktiež osoby uvedené v ustanovení § 18d ods.2 zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.

1. Ostatné konkrétne kontrolné akcie v I.polroku 2019:

- Kontrolná akcia č. 1

Predmet kontroly: **Kontrola PHM**

~~—Kontrola plnenia a čerpania rozpočtu mesta vo vybraných rozpočtových položkách s cieľom preverenia dodržiavania zákonnosti, účinnosti a efektívnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami.~~

Kontrola nákupu pohonných hmôt zúčtovaných v účtovníctve a kontrola spotreby pohonných hmôt. (Nákup paliva na dopravné účely ako pohonné hmoty, aj nákup palív ako zdroj energie – generátory, kosačky a iné pracovné mechanizmy)

1. **Od roku 2014 do roku 2018**
2. **Podľa jednotlivých motorových vozidiel, prístrojov, mechanizmov**
3. **Kontrola nákupu PHM**
4. **V prípade spotreby motorových vozidiel skontrolovať súlad nákupu PHM zúčtovaných v rozpočte a v účtovníctve s knihami jász (tankovanie sa zaznamenáva aj v knihe jász)**
5. **Skontrolovať za každé auto osobitne spotrebu PHM podľa TP**
6. **Vyhodnotiť hospodárnosť a efektívnosť nákupu PHM a využitia motorových vozidiel.**

Kontrolovaný subjekt: Mesto Dubnica nad Váhom ,
~~/pri vybraných rozpočtových položkách/~~
 TSM Dubnica nad Váhom s.r.o.
 Dumat m.p.o.

Kontrolované obdobie: ~~rok 2018~~ roky 2014 až 2018

~~Predpokladaný termín výkonu kontroly: marec, apríl 2019~~

- Kontrolná akcia č. 2

Predmet kontroly:

- ~~—Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri poskytnutí a zúčtovaní vybraných finančných prostriedkov poskytovaných z rozpočtu mesta v roku 2018 vo forme dotácií, s tým súvisiaca kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a nariadení mesta.~~

Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri poskytovaní a používaní dotácií z rozpočtu Mesta Dubnica nad Váhom v roku 2017 a 2018 (pre porovnanie) v zmysle príslušného VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta:

- kontrola splnenia podmienok na poskytnutie dotácie
- či dotácie boli poskytnuté zákonným spôsobom
- správne zúčtované

U príjemcu dotácie skontrolovať:

- dodržanie účelnosti a časovosti pri použití dotácie
- či boli prostriedky dotácie použité hospodárne, efektívne a účelne

Kontrolovaný subjekt: Mesto Dubnica nad Váhom
príjemcovia dotácie

Kontrolované obdobie: rok 2018 roky 2017 a 2018

~~—Predpokladaný termín výkonu kontroly: apríl, máj 2019~~

- Kontrolná akcia č. 3

Predmet kontroly:

- ~~—Kontrola vybraných zmlúv a plnenia zmluvných vzťahov pri vybraných zmluvách zameraná na účinnosť a účelnosť~~

Kontrola všetkých zmlúv za roky 2017, 2018:

- dodávateľských, odberateľských
- nájomných
- o výpožičke
- o dielo
- o poskytnutí NFP
- mandátnych
- darovacích
- Leasingových, o audite
- Úverových
- O vykonaní prác
- A iných

So zameraním na

- na zákonnosť zmluvných vzťahov (dodržiavanie príslušných občianskoprávných, obchodnoprávných a iných právnych predpisov), účinnosť, účelnosť, hospodárnosť a efektívnosť plnenia zmluvných vzťahov

Kontrolovaný subjekt: TSM Dubnica nad Váhom s.r.o.
Dumat m.p.o.

- na kontrolu zúčtovania zálohových platieb

Kontrolovaný subjekt: TSM Dubnica nad Váhom s.r.o.
Dumat m.p.o.

- pri zálohových platbách za odber energií, vody, atď. s konečným – ročným vyúčtovaním spotreby, vykonať za účelom zistenia hospodárnosti a efektívnosti komparáciu vyúčtovanej spotreby daného roku oproti predchádzajúcemu obdobiu – roku. Uviest' pri jednotlivých odberných miestach preplatok, nedoplatok.

Kontrolovaný subjekt: TSM Dubnica nad Váhom s.r.o.
Dumat m.p.o.

- kontrola dodržiavania § 5a zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám pri všetkých zmluvách povinne zverejňovaných

Kontrolovaný subjekt: TSM Dubnica nad Váhom s.r.o.
Dumat m.p.o.

- kontrolu súladu termínov účinnosti zmlúv s termínom finančnej operácie vyplývajúcej zo zmlúv

Kontrolovaný subjekt: TSM Dubnica nad Váhom s.r.o.
Dumat m.p.o.

- v prípade nájomných a iných dlhodobých zmlúv skontrolovať valorizáciu zmlúv o infláciu

Kontrolovaný subjekt: TSM Dubnica nad Váhom s.r.o.
Dumat m.p.o.

- kontrola dodržiavania výkonu základnej finančnej kontroly v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Kontrolovaný subjekt: Dumat m.p.o.

- kontrolu plnenia príjmových a výdavkových finančných operácií vyplývajúcich zo zmluvných vzťahov

Kontrolovaný subjekt: TSM Dubnica nad Váhom s.r.o.
Dumat m.p.o.

~~Kontrolovaný subjekt: MESTO Dubnica nad Váhom~~

~~Kontrolované obdobie: rok 2018 roky 2017 a 2018~~

~~Predpokladaný termín výkonu kontroly: máj, jún 2019~~

C. Ostatná činnosť hlavnej kontrolórky mesta

1. Účasť na zasadnutiach MsZ.
2. Účasť na zasadnutiach komisií zriadených MsZ na základe zváženía hlavného kontrolóra mesta, resp. na základe prizvania komisie.
3. Účasť na odborných konferenciách a vzdelávacích akciách.
4. Ďalšie činnosti v rozsahu poverenia MsZ.

~~———— V Dubnici nad Váhom dňa 29.11.2018~~

~~———— Požadujem zverejnenie uvedeného dokumentu spôsobom v obci obvyklým.~~

Ing. Katarína Mináriková
hlavný kontrolór mesta

Schválený plán kontrolných činností hlavného kontrolóra mesta Dubnica nad Váhom na I.polrok 2019 tvorí neoddeliteľnú prílohu uznesenia č.