



MESTO GBELY

**MATERIÁL NA ROKOVANIE
MESTSKÉHO ZASTUPITEĽSTVA MESTA GBELY**

Bod programu: 9.

Zasadnutie dňa: 14.12.2022

Návrh

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Gbely na I. polrok 2023

Obsah materiálu:

1. Materiál
2. Návrh na uznesenie MsZ

Materiál sa predkladá na základe:

zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov
a zákona NR SR č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a zmene a doplnení
niektorých zákonov v znení neskorších zmien a doplnkov.

Materiál vypracoval:

Ing. Petra Brezovská
hlavná kontrolórka mesta

Materiál predkladá:

Mgr. Martin Jahodka
primátor mesta

Mesto Gbely – hlavný kontrolór

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov

p r e d k l a d á m

Mestskému zastupiteľstvu mesta Gbely

NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY MESTA GBELY NA 1. POLROK 2023

Kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky mesta v 1. polroku 2023 (ďalej len kontrolná činnosť) bude vykonávaná v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov a zákona NR SR č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zmien a doplnkov. Kontrolná činnosť bude zameraná na výkon kontroly a na spracovanie odborných stanovísk.

Východiská pre stanovenie priorít kontrolnej činnosti:

1. analýza plnenia príjmov a čerpania výdavkov mesta a organizácií zriadených mestom,
2. uznesenia mestského zastupiteľstva,
3. úlohy hlavného kontrolóra, ktoré mu ukladá najmä zákon SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov a zákon NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zmien a doplnkov.

Kontrolná činnosť bude realizovaná v subjektoch:

1. v rozpočtovej a príspevkovej organizácii zriadenej Mestom Gbely,
2. Mesto Gbely - Mestský úrad v Gbeloch.

KONTROLNÁ ČINNOSŤ

A. Výkon následnej finančnej kontroly

1. Následná finančná kontrola účtovných dokladov, účtovných zápisov a interných dokladov MÚ, zameraná na formálnu a vecnú správnosť (dodržiavanie náležitostí účtovného dokladu, účtovného zápisu, účtovnej knihy a pod. v zmysle § 9 až §16 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov;
2. Kontrola príjmov obce - poplatky TKO a výdavky za nakladanie s odpadmi za rok 2022;
3. Kontrola dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní č. 343/2015 Z.z.;
4. Následná finančná kontrola ZUŠ Gbely (presunuté z plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2022);;
5. Kontrola stavu pohľadávok z daňových a nedaňových príjmov k 31.12.2022 a vymáhania pohľadávok po lehote splatnosti.

B. Výkon pravidelnej kontroly

1. Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Gbeloch v zmysle Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva v Gbeloch a plnenie operatívnych úloh Mestského zastupiteľstva v Gbeloch na základe prijatých uznesení z rokovania mestského zastupiteľstva.

C. Ostatné úlohy a činnosti

1. Vypracovanie stanoviska k návrhu Záverečného účtu Mesta Gbely za rok 2022.
2. Vypracovanie ročnej správy z kontrolnej činnosti za rok 2022.
3. Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2023.
4. Aktívna účasť na zasadnutiach Mestského zastupiteľstva mesta Gbely, komisiách MsZ.
5. Zvyšovanie odbornej kvalifikácie individuálnym štúdiom a účasťou na odborných seminároch a školeniach.

Okrem týchto kontrol môžu byť vykonané kontroly, o ktoré požiada mestské zastupiteľstvo a kontroly mimo plánu kontrolnej činnosti, vykonané na základe vlastného rozhodnutia, predovšetkým z dôvodu novelizácie právnych predpisov, resp. iných podnetov k výkonu kontroly.

V zmysle predloženého návrhu plánu 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 základe ktorých bude potrebné vykonať iné náhodné kontroly.

Gbely 5. 12. 2022

Ing. Petra Brezovská
hlavný kontrolór

2. Návrh na uznesenie

MsZ schvaľuje:

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Gbely na I. polrok 2023.