

## Plán kontrolnej činnosti na 1. polrok 2009

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v súlade so zákonom č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bude činnosť hlavnej kontrolórky mesta (ďalej HK) v 1.polroku 2009 zameraná na nasledovné činnosti:

1. Výkon pravidelnej následnej kontroly
2. Výkon následnej finančnej kontroly
3. Výkon metodickej kontroly
4. Ostatné kontroly
5. Ostatné úlohy

Východiská pre stanovenie priorít výkonu následnej finančnej kontroly :

1. Analýza výsledkov hospodárenia Mesta Rajec a organizácií zriadených mestom za rok 2008.
2. Zaradenie následných finančných kontrol na základe požiadania Mestského zastupiteľstva v súlade s ustanovením § 18f ods.1 písm. h/ zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Kontrolované subjekty:

1. Organizácie zriadené Mestom Rajec
2. Mestský úrad v Rajci

### **1. Výkon pravidelnej následnej kontroly**

- 1.1. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v roku 2008.
- 1.2. Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Rajci.

### **2. Výkon následnej finančnej kontroly**

- 2.1. Kontrola plnenia príjmov, čerpania výdavkov a finančných operácií rozpočtu Mesta Rajec v roku 2008.

- 2.2. Kontrola procesu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky.
- 2.3. Kontrola čerpania kapitálových výdavkov rozpočtu mesta.
- 2.4. Kontrola čerpania mimorozpočtových prostriedkov mesta.
- 2.5. Kontrola finančného zúčtovania bežných a kapitálových transferov poskytnutých fyzickým a právnickým osobám z rozpočtu mesta za rok 2008 vo vzťahu k zák. č. 583/2004 Z.z. a VZN Mesta Rajec č. 64/2005 .
- 2.6. Kontrola uzávierkových účtovných činností príspevkových organizácií zriadených mestom Rajec za rok 2008.
- 2.7. Kontrola uzávierkových účtovných činností rozpočtových organizácií zriadených mestom Rajec za rok 2008.
- 2.8. Kontrola stavu daňových nedoplatkov a ostatných pohľadávok mesta k 31.12.2008, stav vývoja ich vymáhania.
- 2.9. Kontrola dodržiavania Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami Mesta Rajec (§ 21 a § 22)

### **3. Výkon metodickej kontroly**

- 3.1. Kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov.

### **4. Ostatné kontroly**

- 4.1. Kontrola plnenia úloh vyplývajúcich zo schváleného Plánu mesta na zavedenie eura.
- 4.2. Kontroly vykonávané na základe uznesení Mestského zastupiteľstva v Rajci.
- 4.3. Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavná kontrolórka dozvie pri výkone svojej činnosti.

### **5. Ostatné úlohy HK**

- 5.1. Vypracovanie stanovísk k úpravám programového rozpočtu Mesta Rajec na rok 2009.
- 5.2. Vypracovanie stanoviska k návrhu záverečného účtu Mesta Rajec za rok 2008.

- 5.3. Vypracovanie stanoviska k výsledkom hospodárenia rozpočtových organizácií zriadených Mestom Rajec.
- 5.4. Vypracovanie stanoviska k výsledkom hospodárenia príspevkových organizácií zriadených Mestom Rajec.
- 5.5. Účasť na rozboroch výsledkov hospodárenia rozpočtových a príspevkových organizácií zriadených Mestom Rajec za rok 2008.
- 5.6. Vypracovanie Správy o kontrolnej činnosti za rok 2008.
- 5.7. Zvyšovanie odbornej kvalifikácie HK v oblasti kontroly účasťou na odborných seminároch a školeniach organizovaných najmä Združením hlavných kontrolórov SR, RVC Martin a ostatnými organizáciami.

Ing. Bibiana Sekáčová  
hlavná kontrolórka mesta

V Rajci, dňa 30.decembra 2008

Návrh Plánu kontrolnej činnosti na 1.polrok 2009 bol zverejnený na úradnej tabuli mesta:

Vyvesený dňa : 18. novembra 2008

Zvesený dňa: 10. decembra 2008

Plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2009 bol **schválený** Mestským zastupiteľstvom v Rajci dňa 11. decembra 2008 – **uznesenie MZ č. 126/2008**.