



MESTO LIPTOVSKÝ MIKULÁŠ
Útvar hlavného kontrolóra
Štúrova 1989/41, 031 42 Liptovský Mikuláš

Plán kontrolnej činnosti
hlavného kontrolóra mesta Liptovský Mikuláš
na druhý polrok 2012

Hlavná právna úprava vzťahujúca sa na pravidlá kontrolnej činnosti:

a) všeobecne záväzné právne predpisy

- zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- zákon č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe, pokiaľ nie sú pravidlá zadané vo vnútornom predpise

b) interné predpisy mesta

- Pravidlá kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mesta Liptovský Mikuláš účinné od 20.09.2008

Priority hlavného kontrolóra v druhom polroku 2012:

- zaviesť nový komplexný systém kontroly hospodárenia a činnosti rozpočtových a príspevkových organizácií mesta
- prispieť k postupnému zavádzaniu využívania sankčných mechanizmov pri neplatení dane z nehnuteľností a neplnení povinností z uzavretých zmlúv zo strany zmluvných partnerov mesta
- prispieť k zlepšeniu úrovne spravovania bytov zo strany Bytového podniku Liptovský Mikuláš, a.s. so zameraním na byty, ktoré sú určené na predaj formou obchodnej verejnej súťaže

Kontrolované subjekty, v ktorých bude vykonaná kontrola:

- mestský úrad
- rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom
- právnická osoba, v ktorej má mesto 100% majetkovú účasť

A. Kontrolná činnosť:

a) **Tematické kontroly:**

a.1.) **mestský úrad**

1. kontrola plnenia prijatých opatrení ku kontrolám, ktoré boli vykonané hlavným kontrolórom vyplývajúce z nasledovných kontrol vykonaných v roku 2011:
 - 1.1. Kontrola dodržiavania zásad hospodárenia s majetkom mesta Liptovský Mikuláš, procesu obchodných verejných súťaží realizovaných spoločnosťou

Bytový podnik Liptovský Mikuláš, a.s. postupu v súlade s platnou legislatívou a zákona o štátnej pomoci za obdobie od 01.07.2007 do 31.12.2010

1.2. Kontrola zmlúv mesta Liptovský Mikuláš so spoločnosťou FIN.M.O.S, a.s. Bratislava a faktúr týkajúcich sa verejného osvetlenia mestského rozhlasu v meste Litovský Mikuláš

2. Kontrola vymáhania daňových pohľadávok na dani z nehnuteľností za rok 2011 a uplatňovanie sankčných mechanizmov voči fyzickým osobám a právnickým osobám k 30.09.2012
3. Kontrola uplatňovania sankčných mechanizmov mestom vyplývajúcich z uzavretých aktuálnych zmlúv (zmluvné pokuty a úroky z omeškania), ktorých gestorom je Oddelenie organizačné mestského úradu

a.2.) rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom

4. Kontrola hospodárenia za obdobie od 01.01.2011 do 31.12.2011 rozpočtovej alebo príspevkovej organizácie zriadenej mestom, vybratej hlavným kontrolórom mesta z Registra kontrolovaných subjektov vedeným útvarom hlavného kontrolóra mesta

a.3.) právnické osoby, v ktorých má mesto 100% majetkovú účasť

5. Kontrola výkonu správy bytov pre mesto Liptovský Mikuláš Bytovým podnikom Liptovský Mikuláš, a.s. so sídlom Nám. osloboditeľov 73, 031 01 Liptovský Mikuláš na základe Mandátnej zmluvy zo dňa 02.01.2006

b) Pravidelné kontroly:

6. Kontrola záväzkov mesta Liptovský Mikuláš za obdobie od 01.06.2012 do 31.10.2012 podľa § 19 ods. 1 Zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

Poznámka: celková výška záväzkov mesta po lehote splatnosti nesmie presiahnuť 15% skutočných bežných príjmov mesta predchádzajúceho rozpočtového roka a mesto musí uhrádzať uznané záväzky najneskôr do 60 dní odo dňa ich splatnosti

7. Kontrola vybavovania sťažností a petícií doručených mestu Liptovský Mikuláš
8. Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva prijatých v období od 01.04.2012 do 30.09.2012.

B. Stanoviská hlavného kontrolóra:

- Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu mesta na rok 2013

V Liptovskom Mikuláši, dňa 14.júna 2012

JUDr. Bibiana K u c h á r o v á
hlavná kontrolórka mesta

