



# MESTO LIPTOVSKÝ MIKULÁŠ

VEREJNÁ VYHLÁŠKA BOLA

*N á v r h*

VYVESENÁ DŇA: 26 -04- 2016

Plánu kontrolnej činnosti

ZVEŠENÁ DŇA: 12 -05- 2016

hlavnej kontrolórky mesta Liptovský Mikuláš

PODPIS:

na druhý kalendárny polrok 2016

**I. Subjekty, ktoré budú kontrolované:**

- mesto Liptovský Mikuláš - mestský úrad,
- vybratá vzorka osôb, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu mesta účelové dotácie podľa osobitného predpisu a všeobecne záväzného nariadenia mesta v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami,
- vybratá vzorka rozpočtových alebo príspevkových organizácií zriadených mestom.

**II. Plánovaný počet kontrol a odborných stanovísk:**

- 5 kontrol
- 1 odborné stanovisko hlavnej kontrolórky

**III. Priority hlavnej kontrolórky (plánovaný cieľ kontrol):**

1. Prispievať k dodržiavaniu Zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. (*d'alej v texte len „Zák. č. 583/2004 Z. z.“*) a Všeobecne záväzného nariadenia mesta Liptovský Mikuláš č. 12/2009/VZN o poskytovaní finančných dotácií z rozpočtu mesta v z.n.p. prijímateľmi dotácií, ktorými sú právnické osoby, ktorých mesto Liptovský Mikuláš (*d'alej v texte len „mesto“*) nie je zakladateľom a fyzické osoby – podnikatelia, ktorí majú sídlo alebo trvalý pobyt na území mesta alebo ktoré pôsobia, vykonávajú činnosť na území mesta, alebo poskytujú služby obyvateľom mesta a v tejto súvislosti k zavedeniu a správne vykonávaniu finančnej kontroly zo strany mesta Liptovský Mikuláš podľa Zák. č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorý nadobudol účinnosť 01.01.2016,
2. preveriť splácanie úverov poskytnutých zo Štátneho fondu rozvoja bývania na obstaranie obecných nájomných bytov z nájomného plateného nájomcami predmetných bytov,
3. sledovať stav a vývoj dlhu mesta počas rozpočtového roka podľa Zák. č. 583/2004 Z. z.
4. pokračovať v preverovaní dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, najmä Zák. č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z.n.p. a vnútorných predpisov u vybratej vzorky organizácií zriadených mestom pri vedení pokladní.

**IV. Kontrolná činnosť:**

**A. Tematické kontroly:**

1. **Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a všeobecne záväzného nariadenia mesta v oblasti použitia účelových dotácií z rozpočtu mesta**

**Kontrolovaný subjekt:** vybratá vzorka právnických osôb nezaložených mestom a fyzických osôb - podnikateľov, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu mesta účelové dotácie v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami

**Kontrolované obdobie:**  
rok 2014 až I. polrok 2016

2. **Splácanie úverov poskytnutých zo Štátneho fondu rozvoja bývania na obstaranie obecných nájomných bytov**

**Kontrolovaný subjekt:** mesto Liptovský Mikuláš – mestský úrad

**Kontrolované obdobie:**  
rok 2014 až I. polrok 2016

B. *Pravidelné kontroly:*

3. **Kontrola stavu a vývoja dlhu podľa Zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.**

**Kontrolovaný subjekt:** mesto Liptovský Mikuláš – mestský úrad

**Kontrolované obdobie:**  
k 31.03., k 30.06. a k 30.09.2016

4. **Kontrola vybavovania sťažností a petícií**

**Kontrolovaný subjekt:** vybratá vzorka rozpočtových alebo príspevkových organizácií zriadených metom

**Kontrolované obdobie:**  
od 01.01.2016 do 30.09.2016

5. **Kontrola pokladničných operácií, dokumentácie pokladničných operácií za kontrolované obdobie a pokladničného zostatku ku dňu začatia výkonu kontroly**

**Kontrolovaný subjekt:** vybratá vzorka rozpočtových alebo príspevkových organizácií zriadených metom

**Kontrolované obdobie:**  
rok 2015 až I. polrok 2016

**C. Ostatné kontroly:**

- Kontroly vykonané na základe požiadavky mestského zastupiteľstva podľa ust. § 18f ods. 1 písm. h) Zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p.,
- kontroly vykonané z vlastného podnetu hlavnej kontrolórky mesta na základe poznatkov získaných pri výkone jej činnosti v súlade s Pravidlami kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Liptovský Mikuláš, ktoré nadobudli účinnosť 18.03.2016.

**D. Odborné stanoviská:**

**Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu mesta na rok 2017**

V Liptovskom Mikuláši, dňa 26.04.2016

JUDr. Bibiana Kuchárová  
hlavná kontrolórka mesta v.r.