

Plán kontrolnej činnosti
hlavnej kontrolórky mesta Liptovský Mikuláš
na prvý polrok 2014

schválený uznesením MsZ zo dňa 12. decembra 2014 číslo 100/2013

I. Právna úprava, ktorá určuje pravidlá pre výkon kontrolnej činnosti:

a) všeobecne záväzné právne predpisy

- Zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- Zák. č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

b) interné predpisy mesta

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

II. Subjekty, ktoré podliehajú kontrolnej činnosti:

- mestský úrad,
- mestská polícia,
- rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom,
- právnické osoby, v ktorých má mesto majetkovú účasť, a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom mesta alebo ktorým bol majetok mesta prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku,
- osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu mesta účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

III. Plánovaný počet kontrol v prvom polroku 2014:

- **7 kontrol**
- **1 odborné stanovisko hlavnej kontrolórky mesta**

IV. Priority hlavnej kontrolórky v prvom polroku 2014:

1. preveriť s dôrazom na vykonávanie predbežnej finančnej kontroly podľa Zák. č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov splnenie opatrení, ktoré kontrolované subjekty prijali za účelom odstránenia nedostatkov zistených kontrolami hlavnej kontrolórky v I. a II. polroku 2013,
2. preveriť dodržiavanie Zák. č. 122/2013 Z. z. o ochrane osobných údajov,
3. preveriť dodržiavanie zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám právnickými osobami zriadenými zákonom, kde má mesto Liptovský Mikuláš 100%-nú účasť

V. Kontrolná činnosť:

A. Tematické kontroly:

A.1) kontrolované subjekty:

- mestský úrad,
- mestská polícia,
- rozpočtové a príspevkové organizácie mesta

podľa výberu hlavnej kontrolórky tak, aby bol dodržaný celkový počet plánovaných kontrol.

1. Kontrola splnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami v I. a II. polroku 2013 v kontrolovaných subjektoch podľa výberu hlavnej kontrolórky
2. Kontrola dodržiavania Zák. č. 122/2013 Z. z. o ochrane osobných údajov v kontrolovaných subjektoch podľa výberu hlavnej kontrolórky

Kontrolované obdobie:

- **od 01.06.2013 (účinnosť Zák. č. 122/2013 Z. z. o ochrane osobných údajov) do dňa termínu začatia výkonu kontroly**

A.2) kontrolované subjekty:

- **všetky obchodné spoločnosti so 100 % majetkovou účasťou mesta**
3. Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám právnickými osobami zriadenými zákonom, kde má mesto Liptovský Mikuláš 100%-nú účasť.

B. Pravidelné kontroly:

Kontrolované subjekty, v ktorých bude vykonaná kontrola:

- mestský úrad,
- rozpočtové a príspevkové organizácie mesta,

podľa výberu hlavnej kontrolórky tak, aby bol dodržaný celkový počet plánovaných kontrol.

4. Kontrola pokladničných operácií, dokumentácie pokladničných operácií, pokladničného zostatku v kontrolovaných subjektoch určených hlavnou kontrolórkou mesta

C. Ostatné kontroly

- Kontroly vykonané na základe uznesenia mestského zastupiteľstva mesta
- Kontroly vykonané z vlastného podnetu hlavnej kontrolórky mesta na základe jej poznatkov získaných pri výkone činnosti

D. Stanoviská hlavnej kontrolórky:

5. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu za rok 2013.

V Liptovskom Mikuláši, dňa 12.decembra 2013

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