

**Plán kontrolnej činnosti
hlavnej kontrolórky mesta Liptovský Mikuláš
na druhý polrok 2015**

*schválený uznesením mestského zastupiteľstva v Liptovskom Mikuláši č. 60/2015
zo dňa 14.mája 2015*

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

a) všeobecne záväzné právne predpisy

- ust. §§ 18d – 18f Zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p.
- ust. §§ 13 – 25 Zák. č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.

b) interné predpisy mesta

- Pravidlá kontrolnej činnosti v podmienkach mestskej samosprávy mesta Liptovský Mikuláš schválené uznesením mestského zastupiteľstva č. 94/2008 zo dňa 04.09.2008.

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 a odborných stanovísk v druhom polroku 2015:

- 6 kontrol
- 1 odborné stanovisko hlavnej kontrolórky

IV. Priority hlavnej kontrolórky v druhom polroku 2015:

1. Prispieť k uplatňovaniu 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 „zákon o rozpočtových pravidlách samosprávy“**) v spojení so Všeobecne záväzným nariadením č. 12/2009/VZN o poskytovaní finančných dotácií z rozpočtu mesta v znení neskorších zmien a doplnkov a Zák. č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v z. n. p. (**d'alej v texte len zákon o finančnej kontrole“**) v súvislosti s poskytovaním dotácií z rozpočtu mesta Liptovský Mikuláš podľa ust. § 7 ods. 4 zákona o rozpočtových pravidlách

samosprávy právnickej osobe neuvedenej v ust. § 7 ods. 2 cit. zákona a fyzickej osobe - podnikateľovi, ktorí majú sídlo alebo trvalý pobyt na území mesta alebo ktoré pôsobia, vykonávajú činnosť na území mesta, alebo poskytujú služby obyvateľom mesta za podmienok ustanovených všeobecne záväzným nariadením mesta na podporu všeobecne prospešných služieb podľa osobitného predpisu, všeobecne prospešných alebo verejnoprospešných účelov, na podporu podnikania a zamestnanosti.

2. Zaviesť pravidelné sledovanie stavu a vývoja dlhu počas rozpočtového roka podľa ust. § 17 ods.15 zákona o rozpočtových pravidlách samosprávy.

V. Kontrolná činnosť:

A. Tematické kontroly:

A.1) kontrolované subjekty:

- mestský úrad,
- osoby určené hlavnou kontrolórkou, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu mesta účelové dotácie podľa ust. § 7 ods. 4 zákona o rozpočtových pravidlách samosprávy v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami v rámci:

Programu č. 9 Prostredie pre život, Podprogram č. 9.2. Hygiena prostredia

Programu č. 12 Šport, Podprogram 12.3. Grantový systém v športe

Programu č. 13 Kultúra, Podprogram 13.4. Grantový systém v kultúre

Programu č. 15 Sociálne služby a sociálna pomoc, Podprogram 15.3. Grantový systém v sociálnej oblasti

Poradové číslo a označenie kontroly:

1. až 2. Kontrola dotácií poskytnutých právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa ust. § 7 ods. 4 Zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.

Kontrolované obdobie:

- od 01.01.2015 do dňa začatia výkonu kontroly v príslušných kontrolovaných subjektoch

A.2) kontrolovaný subjekt:

- mestský úrad

Poradové číslo a označenie kontroly:

3. Kontrola stavu a vývoja dlhu počas rozpočtového roka podľa ust. § 17 ods. 15 Zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.

Kontrolované obdobie:

- k 30.09.2015

A.3) Pravidelné kontroly:

- mestský úrad

Poradové číslo a označenie kontroly:

4. Kontrola záväzkov mesta Liptovský Mikuláš za obdobie od 01.11.2014 do 30.09.2015 podľa ust. § 19 ods. 1 Zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.
5. Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva za obdobie od 01.07.2014 do 31.12.2014
6. Kontrola vybavovania sťažností a petícií od 01.07.2014 do 31.12.2014

B. 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 podľa interného predpisu mesta uvedeného v bode I. b) tohto plánu kontrolnej činnosti na základe jej poznatkov získaných pri výkone činnosti

C. Stanoviská hlavnej kontrolórky:

Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu na rok 2016

