

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V BANSKEJ BYSTRICI

Číslo:

Materiál na 26. zasadnutie
Mestského zastupiteľstva v Banskej Bystrici
dňa 13. novembra 2018

K bodu: **Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra
Mesta Banská Bystrica na I. polrok 2019**

Predkladateľ: Ing. Ján Šabo, hlavný kontrolór Mesta Banská Bystrica

Spracovateľ: Ing. Ján Šabo, hlavný kontrolór Mesta Banská Bystrica

Obsah materiálu:

1. Návrh na uznesenie
2. Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra ...

Počet strán: 3

V Banskej Bystrici, dňa: 25.10.2018

NÁVRH NA UZNESENIE

K bodu: **Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica na I. polrok 2019**

Mestské zastupiteľstvo

I. schvaľuje

návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica na I. polrok 2019



NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA MESTA BANSKÁ BYSTRICA

NA 1. POLROK 2019

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou štruktúry riadenia samosprávy Mesta Banská Bystrica a jeho hospodárenia s verejnými prostriedkami, kde plní funkcie spätnej väzby. Účinná a cieľavedome uplatňovaná kontrola prispieva k neustálemu skvalitňovaniu riadiaceho procesu samosprávy.

Úlohou hlavného kontrolóra je vykonávať kontrolu z hľadiska dodržiavania zákonnosti predovšetkým so zameraním sa na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri nakladaní s majetkom mesta a mestu zvereným majetkom štátu. Hlavný kontrolór pri tom plní najmä úlohy ustanovené v § 18 f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Výkon kontroly vychádza z princípov nezávislosti, objektívnosti, odbornosti, nestrannosti a aktuálnosti a je realizovaný podľa metodiky uvedenej v zákone o finančnej kontrole vo verejnej správe.

V procese samosprávneho riadenia mesta je predmetom kontroly najmä kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií mesta, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení mesta, kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov mesta ako aj kontrola ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi, napr. zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Kontrolou sa overuje súlad požadovaného zákonného stavu so skutočnosťou najmä v oblastiach, akými sú účtovníctvo, štatistické výkazníctvo, operatíva, evidencia, rozborov hospodárskej činnosti, analýzy rozpočtového procesu, verejné obstarávanie, interné predpisy, ich dodržiavanie a súlad s externou legislatívou a iné.

Kontrolnej činnosti podliehajú mestský úrad, rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom, právnické osoby, v ktorých má mesto majetkovú účasť, iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom mesta, alebo ktorým bol majetok mesta ponechaný na užívanie, a to v rozsahu týkajúcom sa tohto majetku, ďalej osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu mesta účelové dotácie alebo návratné, či nenávratné finančné výpomoci, a to v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

Plán kontrolnej činnosti je základným východiskom pre výkon kontroly.

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1, písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Mestskému zastupiteľstvu v Banskej Bystrici „Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica na 1. polrok 2019“.

Zameranie kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v 1. polroku 2019:

A1. Vlastná kontrolná činnosť

- 1) Kontrola plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov prijatých na základe predchádzajúcich kontrol vykonaných v 1. polroku 2018
- 2) Kontrola stavu a úrovne vybavovania sťažností v podmienkach samosprávy Mesta Banská Bystrica v rokoch 2017 a 2018.
- 3) Kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve Základná umelecká škola J. Cikkeru k 31. 12. 2018.
- 4) Kontrola vedenia pokladnice a nakladanie s pokladničnou hotovosťou vo vybranej Základnej škole v 3. štvrťroku 2018.
- 5) Kontrola vedenia a vyúčtovania autodopravy v podmienkach Mestského úradu Banská Bystrica v 1. štvrťroku 2018.
- 6) Kontrola ukladania a vyberania pokút v blokovom konaní v zmysle zákona č. 564/1991 Zb. o obecnej polícii v znení neskorších zmien a doplnkov v roku 2018.
- 7) Kontrola dodržiavania VZN č. 3/2016 o miestnej dani za užívanie verejného priestranstva správcom dane – vybratý organizačný útvar MsÚ v roku 2018.
- 8) Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti.
- 9) Kontroly vykonávané na základe prijatých uznesení MsZ v Banskej Bystrici.
- 10) Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti Mestského úradu v Banskej Bystrici pri poskytovaní dotácií vo verejnom záujme v prospech dopravcu SAD Zvolen zabezpečujúceho mestskú hromadnú dopravu na území mesta Banská Bystrica od predchádzajúcej kontroly, teda za obdobie nasledujúce po období za ktoré bola naposledy predmetná kontrola v SAD Zvolen.

A2. Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva prijatých v 2. polroku 2018 (vykonávaná v súlade s § 27 Rokovacieho poriadku MsZ v Banskej Bystrici).

B. Príprava a tvorba materiálov pre MsZ

- 1) Vypracovanie správ o kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra na zasadnutia MsZ.
- 2) Vypracovanie ročnej správy o kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra za rok 2018.
- 3) Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu Mesta Banská Bystrica za rok 2018.
- 4) Sledovanie stavu a vývoja dlhu Mesta Banská Bystrica v zmysle § 17 ods. 5 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zmene a doplnení niektorých zákonov.

V Banskej Bystrici, dňa 25.10.2018

Ing. Ján Šabo
hlavný kontrolór
Mesta Banská Bystrica