



## NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA MESTA BANSKÁ BYSTRICA

### NA 2. POLROK 2020

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, rozbor 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 2. polrok 2020“.**

## **Zameranie kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v 2. polroku 2020:**

### **A1. Vlastná kontrolná činnosť**

- 1) Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou vykonanou v 2. polroku 2019 (samostatne vykonávané kontroly):
  - a) kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č. 13/2019 - poskytnutia a čerpania účelových finančných prostriedkov formou dotácií v roku 2017 z rozpočtu Mesta Banská Bystrica – odd. odpad. hospodárstva a údržby verejných priestranstiev
  - b) 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 (kontrola č. 14/2019),
  - c) kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri predchádzajúcej kontrole vykonanej v 2. polroku 2019 kontrola efektívnosti, hospodárnosti, účinnosti a účelnosti postupov mestskej príspevkovej organizácie Záhradnícke a rekreačné služby mesta (ZAaRES) pri zabezpečení dodávateľských služieb v roku 2017 a 2018 (kontrola č. 15/2019).
- 2) Kontrola stavu a úrovne vybavovania petícií v podmienkach samosprávy Mesta Banská Bystrica za roky 2018 – 2019.
- 3) Kontrola použitia a vyúčtovania poskytnutých finančných prostriedkov Súkromnej základnej školy U Filipa, Ružová 14, Banská Bystrica z rozpočtu Mesta Banská Bystrica v roku 2019 na činnosť školského klubu detí.
- 4) Kontrola použitia a vyúčtovania poskytnutých finančných prostriedkov Súkromnej umeleckej základnej školy Róberta Tatára, Okružná 2, Banská Bystrica z rozpočtu Mesta Banská Bystrica v roku 2019.
- 5) Kontrola procesu verejného obstarávania na zabezpečenie služby letnej a zimnej údržby chodníkov vo vlastníctve a správe Mesta Banská Bystrica.
- 6) Kontrola postupu predĺženia zmluvy o výkone vo verejnom záujme č. 490/2005/RDKS uzatvorenej medzi Mestom Banská Bystrica a SAD Zvolen, a. s. v roku 2018.
- 7) Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti.
- 8) Kontroly vykonávané na základe prijatých uznesení MsZ v Banskej Bystrici.

A2. Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva prijatých v 1. polroku 2020 (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 odborného stanoviska k návrhu rozpočtu Mesta Banská Bystrica na roky 2021 - 2024.
- 3) Sledovanie stavu a vývoja dlhu Mesta Banská Bystrica v zmysle § 17 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

V Banskej Bystrici, dňa 05. 06. 2020

Ing. Ján Šabo  
hlavný kontrolór  
Mesta Banská Bystrica