

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V BANSKEJ BYSTRICI

Číslo:

Materiál na 14. zasadnutie
Mestského zastupiteľstva v Banskej Bystrici
dňa 08. decembra 2020

K bodu: **Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra
Mesta Banská Bystrica na 1. polrok 2021**

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: 4

V Banskej Bystrici, dňa: 20. 11. 2020

NÁVRH NA UZNESENIE

K bodu: **Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica na 1. polrok 2021**

Mestské zastupiteľstvo

I. schvaľuje

návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica na 1. polrok 2021



NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA MESTA BANSKÁ BYSTRICA

NA 1. POLROK 2021

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 1. polrok 2021“.

Zameranie kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v 1. polroku 2021:

A1. Vlastná kontrolná činnosť

- 1) Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami vykonanými v 1. polroku 2020:
 - a) kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č. 1/2020 - plnenia zmluvných vzťahov vyplývajúcich zo zmluvy o dielo a licenčnej zmluvy č. 254/2019/OIT na zabezpečenie softvérového diela – aplikačný program „Oficiálna mobilná aplikácia mesta Banská Bystrica“ uzatvorená medzi Mestom Banská Bystrica a spoločnosťou MVI Technology, s. r. o.,
 - b) kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č. 2/2020 - plnenia zmluvných vzťahov v roku 2019, vyplývajúcich zo zmluvy o dielo č. 484/2005/RDKS v zmysle platných dodatkov, uzatvorenú medzi Mestom Banská Bystrica a spoločnosťou PROGRES – HL, s. r. o.,
 - c) kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č. 4/2020 - plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri predchádzajúcej kontrole poskytnutia a čerpania finančných prostriedkov v roku 2017 z rozpočtu Mesta Banská Bystrica Dopravnému podniku mesta Banská Bystrica, a. s.,
 - d) kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č. 7/2020 - plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri predchádzajúcej kontrole inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve Základnej umeleckej školy J. Cikker, a
 - e) kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č. 11/2020 - inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v Základnej škole, Spojová 14, Banská Bystrica.
- 2) Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti postupu spoločnosti BPM, s. r. o. (resp. nástupníckej spoločnosti MBB, a. s.) pri prevode vlastníctva bytov v bytovom dome Severná ulica 5, ktoré boli pôvodne určené ako nájomné byty pre mladé rodiny.
- 3) Kontrola prípravy, priebehu a vyhodnocovania verejných súťaží týkajúcich sa rekonštrukcie Zimného štadióna (Hala A a Hala B) v Banskej Bystrici uskutočnených v roku 2020 v gescii spoločnosti MBB, a. s..
- 4) Kontrola všetkých výdavkov (v účtovnej triede 518 - služby) realizovaných mestskou príspevkovou organizáciou ZAaRES vyplývajúcich zo všetkých obchodno-právnych vzťahov (objednávky, faktúry, zmluvy a pod.) so zreteľom na ich povinné zverejňovanie v rokoch 2018 a 2019.
- 5) Kontrola hospodárnosti a efektívnosti vynaložených finančných prostriedkov na obnovu chat v majetku Mestských lesov, s. r. o. Banská Bystrica.
- 6) Kontrola procesu obstarania dodávateľa energetického auditu verejného osvetlenia.
- 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 2. 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 ročnej správy o kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra za rok 2020.
- 3) Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu Mesta Banská Bystrica za rok 2020.
- 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 20. 11. 2020

Ing. Ján Šabo
hlavný kontrolór
Mesta Banská Bystrica