

Návrh na uznesenie

K bodu: Ročná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica za rok 2021.

Mestské zastupiteľstvo

I. berie na vedomie

Ročnú správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica za rok 2021.



ROČNÁ SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA MESTA BANSKÁ BYSTRICA za rok 2021

Mestskému zastupiteľstvu Mesta Banská Bystrica v súlade s ust. § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám **Ročnú správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica za rok 2021.**

Správa poskytuje súhrnnú informáciu o vykonávaní kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra, ktorá je neoddeliteľnou súčasťou systému riadenia samosprávy Mesta Banská Bystrica a jeho hospodárenia s verejnými prostriedkami, kde plní funkciu spätnej väzby. Účinná a cieľavedome uplatňovaná kontrola prispieva k skvalitňovaniu riadiaceho procesu samosprávy.

Správa obsahuje nasledovné oblasti činnosti :

- kontrolná činnosť hlavného kontrolóra
- odborná činnosť hlavného kontrolóra – príprava tvorba materiálov pre MsZ
- vybavovanie sťažností, podnetov fyzických a právnických osôb
- ostatná činnosť hlavného kontrolóra

❖ Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra

Postavenie, práva a povinnosti hlavného kontrolóra sú upravené v zákone č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, ktorý upravuje rozsah výkonu kontrolnej činnosti, subjekty, ktoré spadajú do jeho kontrolnej činnosti – kontrolované subjekty a ďalej sú to úlohy, ktoré hlavný kontrolór pri svojej činnosti plní.

Hlavný kontrolór pri vykonávaní kontrolnej činnosti plní úlohy nezávisle a nestranne. Kontroly vykonáva so zameraním sa na dodržiavanie zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelovosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami, s majetkom mesta a mestu zvereným majetkom štátu, na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov, vrátane všeobecne záväzných nariadení mesta, interných predpisov mesta, plnenie opatrení prijatých na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov, vybavovanie sťažností a petícií, plnenie uznesení mestského zastupiteľstva.

Na základe uvedeného, hlavný kontrolór spracoval pre hodnotené obdobie základný rozsah kontrolnej činnosti do Plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2021 (schválený uznesením Mestského zastupiteľstva Mesta Banská Bystrica číslo 652/2020 - MsZ z 08. decembra 2020 v zmysle ktorého boli vykonané nasledovné kontroly :

Kontroly kde boli zistené nedostatky v počte: 5

Kontroly bez zistených nedostatkov v počte: 11

Kontroly rozpracované a prechádzajúce na rok 2022 v počte: 3

Kontrola č. 1: 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..

Cieľom kontroly:	bolo preveriť proces verejného obstarávania, týkajúceho sa jednotlivých investičných akcií rekonštrukcie Zimného štadióna (Hala A a Hala B) v Banskej Bystrici uskutočnených v roku 2020 v gescii kontrolovaného subjektu.“
Výsledok kontroly:	kontrolou boli zistené nedostatky, kontrolná skupina z vykonanej kontroly vyhotovila v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 05. 05. 2021 návrh správy z kontroly č. 1/2021, ktorý bol zaslaný kontrolovanému subjektu dňa 05. 05. 2021. a zároveň stanovil lehotu podanie námietok k zisteným nedostatkom a predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení do 12. 05. 2021 - splnenie prijatých opatrení do 14. 06. 2021. Kontrolovaný subjekt mal možnosť podať písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a tiež k lehote na splnenie prijatých opatrení do 12. 05. 2021.

Kontrola č. 2: 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..

Cieľom kontroly:	bolo preveriť a vyhodnotiť skutočný stav plnenia opatrení prijatých kontrolovaným subjektom, ktorými malo dôjsť k odstráneniu nedostatkov zistených pri výkone kontroly č. 4/2020, predmetom ktorej bolo preveriť, či postup zamestnancov oddelenia údržby miestnych komunikácií a inžinierskych sietí a právneho oddelenia Mestského úradu v Banskej Bystrici bol v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, kontrolná skupina z vykonanej kontroly vyhotovila v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 02. 02. 2021 správu z kontroly č. 2/2021.

Kontrola č. 3: 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. Cikkeru.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť a vyhodnotiť skutočný stav plnenia opatrení prijatých kontrolovaným subjektom, ktorými malo dôjsť k odstráneniu nedostatkov zistených pri výkone kontroly
-------------------------	---

	č. 7/2020, predmetom ktorej bolo preveriť, či kontrolovaný subjekt v procese inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky, t. j. k 31. 12. 2020 dodržiaval a uplatňoval ustanovenia zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, kontrolná skupina z vykonanej kontroly vyhotovila v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 17. 02. 2021 správu z kontroly č. 3/2021 a zaslaním správy riaditeľovi Základnej umeleckej školy J. Cikkeru na oboznámenie dňa 17. 02. 2021 bola kontrola ukončená.

Kontrola č. 4: 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.	
Cieľom kontroly:	bolo preveriť a vyhodnotiť skutočný stav plnenia opatrení prijatých kontrolovaným subjektom, ktorými malo dôjsť k odstráneniu nedostatkov zistených pri výkone kontroly č. 11/2020. Predmetom kontroly bolo preveriť, či kontrolovaný subjekt v procese inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky, t. j. k 31. 12. 2020 dodržiaval a uplatňoval ustanovenia zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, kontrolná skupina z vykonanej kontroly vyhotovila v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 22. 03. 2021 správu z kontroly č. 4/2021 a zaslaním správy riaditeľke Základnej školy na oboznámenie dňa 22. 3. 2021 bola kontrola ukončená.

Kontrola č. 5: 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.	
Cieľom kontroly:	bolo preveriť výdavky (v účtovnej triede 518 - Služby) vyplývajúcich zo všetkých obchodno-právnych vzťahov (objednávky, faktúry, zmluvy a pod.) so zreteľom na ich povinné zverejňovanie v rokoch 2018 a 2019.
Výsledok kontroly:	kontrolou boli zistené nedostatky kontrolná skupina z vykonanej kontroly vyhotovila v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 27. 07. 2021 návrh správy z kontroly č. 5/2021 a zároveň kontrolná skupina určila kontrolovanému subjektu lehotu na: <ul style="list-style-type: none"> - podanie námietok k zisteným nedostatkom a predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení do 13. 08. 2021 - splnenie prijatých opatrení do 30. 09. 2021 Kontrolovaný subjekt mal možnosť podať písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote

	na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a tiež k lehote na splnenie prijatých opatrení do 13. 08. 2021.
--	---

Kontrola č. 6: Kontrola procesu obstarania dodávateľa energetického auditu verejného osvetlenia.	
Cieľom kontroly:	bolo preveriť proces verejného obstarania dodávateľa energetického auditu verejného osvetlenia.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, správa z kontroly č. 6/2021 bola vypracovaná dňa 28. 04. 2021 a jej zaslaním kontrolovanému subjektu dňa 29. 04. 2021 bola kontrola ukončená.

Kontrola č. 7: 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., v čase od 09. 01. 2020.	
Cieľom kontroly:	bolo preveriť a vyhodnotiť skutočný stav plnenia opatrení prijatých kontrolovaným subjektom, ktorými malo dôjsť k odstráneniu a predchádzaniu nedostatkov zistených vykonanou kontrolou č. 1/2020.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, kontrolná skupina z vykonanej kontroly vyhotovila v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 01. 06. 2021 správu z kontroly č. 7/2021.

Kontrola č. 8: 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..	
Cieľom kontroly:	bolo preveriť a vyhodnotiť skutočný stav plnenia opatrení prijatých kontrolovaným subjektom, ktorými malo dôjsť k odstráneniu nedostatkov zistených pri výkone kontroly č. 2/2020.
Výsledok kontroly:	kontrolou boli zistené nedostatky, kontrolná skupina z vykonanej kontroly vyhotovila v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 29. 06. 2021 návrh správy z kontroly č. 8/2021, ktorý bol zaslaný kontrolovanému subjektu dňa 29. 06. 2021 a zároveň kontrolná skupina určila kontrolovanému subjektu lehotu na: <ul style="list-style-type: none"> - podanie námietok k zisteným nedostatkom a predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení do 15. 07. 2021, - splnenie prijatých opatrení do 31. 08. 2021. Kontrolovaný subjekt bol zároveň poučený o možnosti podať

	písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a tiež k lehote na splnenie prijatých opatrení do 15. 07. 2021.
--	--

Kontrola č. 9: Kontrola hospodárnosti a efektívnosti vynaložených finančných prostriedkov na obnovu chát v majetku Mestských lesov, s. r. o. Banská Bystrica.	
Cieľom kontroly:	bolo preveriť hospodárnosť a efektívnosť vynaložených finančných prostriedkov na obnovu chát v majetku Mestských lesov Banská Bystrica, s. r. o..
Výsledok kontroly:	<p>kontrolou boli zistené nedostatky kontrolná skupina z vykonanej kontroly vyhotovila v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 30. 08. 2021 návrh správy z kontroly č. 9/2021, v ktorom určila kontrolovanému subjektu lehotu na:</p> <ul style="list-style-type: none"> - podanie námietok k zisteným nedostatkom a predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení, - splnenie prijatých opatrení. <p>Návrh správy z kontroly č. 9/2020 bol osobne odovzdaný konateľovi kontrolovaného subjektu na oboznámenie dňa 03. 09. 2021, kedy bol aj prerokovaný.</p> <p>Kontrolovaný subjekt bol zároveň poučený o možnosti podať písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a tiež k lehote na splnenie prijatých opatrení do 14. 09. 2021.</p>

Kontrola č. 10: 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.	
Cieľom kontroly:	bolo preveriť zákonnosť, účinnosť, hospodárnosť a efektívnosť 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.
Výsledok kontroly:	<p>kontrolou boli zistené nedostatky kontrolná skupina z vykonanej kontroly vyhotovila v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 20. 10. 2021 návrh správy z kontroly č. 10/2021.</p> <p>Kontrolná skupina určuje kontrolovanému subjektu lehotu na:</p> <ul style="list-style-type: none"> -podanie námietok k zisteným nedostatkom a predloženie

	<p> písomného zoznamu prijatých opatrení do 29. 10. 2021, - splnenie prijatých opatrení do 29. 11. 2021. Kontrolovaný subjekt mal možnosť podať písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a tiež k lehote na splnenie prijatých opatrení do 29. 10. 2021.</p>
--	--

Na základe navrhnutého Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na 2. polrok 2021, schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva Mesta Banská Bystrica č. 821/2021 – MsZ zo dňa 22. júna 2021 boli v tomto období vykonané nasledovné kontroly:

Kontrola č. 11: Kontrola vedenia pokladnice a nakladanie s pokladničnou hotovosťou v 3. štvrtroku roku 2020 v Základnej škole Ďumbierska 17, Banská Bystrica.	
Cieľom kontroly:	bolo zistiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi pre vedenie pokladne a nakladaní s pokladničnou hotovosťou kontrolovaného subjektu.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, kontrolná skupina z vykonanej kontroly vyhotovila v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 04. 08. 2021 správu z kontroly č. 11/2021 a zaslaním správy riaditeľovi základnej školy na oboznámenie dňa 05. 08. 2021 kontrolu ukončila.

Kontrola č. 12: Kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v Základnej škole, Radvanská 1, Banská Bystrica k 31. 12. 2020.	
Cieľom kontroly:	bolo preveriť, či kontrolovaný subjekt v procese inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky, t. j. k 31. 12. 2020 dodržiaval a uplatňoval ustanovenia zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, kontrolná skupina z vykonanej kontroly vyhotovila v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 30. 08. 2021 správu z kontroly č. 12/2021 a zaslaním správy riaditeľke základnej školy na oboznámenie dňa 31. 08. 2021 kontrolu ukončila.

Kontrola č. 13: Kontrola verejného obstarávania vykonaného v zmysle § 117 zákona o verejnom obstarávaní v Základnej škole Trieda SNP 20 v roku 2020.	
Cieľom kontroly:	bolo preveriť zákonnosť postupu kontrolovaného subjektu pri zadávaní zákaziek s nízkymi hodnotami realizovaných podľa § 117 zákona o verejnom obstarávaní v 4. štvrtroku 2020.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, kontroly kontrolný orgán vyhotovil v súlade s § 22 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej

	kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov dňa 20. 09. 2021 správu z kontroly č. 13/2021 a jej odovzdaním kontrolovanému subjektu dňa 22. 09. 2021 kontrolu ukončil.
--	---

Kontrola č. 14: Kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č. 15/2020 - poskytnutia a čerpania účelových finančných prostriedkov formou dotácií v roku 2017 z rozpočtu Mesta Banská Bystrica – odd. odpad. hospodárstva a údržby verejných priestranstiev.	
Cieľom kontroly:	bolo zistiť a vyhodnotiť skutočný stav plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených predchádzajúcou kontrolou č. 15/2020, ktorej predmetom bolo overovanie dodržiavania zákonných podmienok pri poskytovaní účelových prostriedkov formou dotácií z rozpočtu mesta stanovených všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi vydanými na ich základe.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, kontrolná skupina z vykonanej kontroly vyhotovila v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 23. 09. 2021 správu z kontroly č. 14/2021 a zaslaním správy na oboznámenie dňa 24. 09. 2021 kontrolu ukončila.

Kontrola č. 15: Kontrola tvorby a použitia sociálneho fondu v Základnej škole Pieninská 27, Banská Bystrica za rok 2020.	
Cieľom kontroly:	bolo preveriť dodržiavanie a uplatňovanie zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov, kolektívnej zmluvy v platnom znení a interného predpisu - tvorba a použitie sociálneho fondu.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, kontrolná skupina z vykonanej kontroly vyhotovila v súlade s § 22 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov dňa 08. 11. 2021 správu z kontroly a jej zaslaním kontrolovanému subjektu kontrolu dňa 11. 11. 2021 ukončila.

Kontrola č. 18: Kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č. 8/2020 - plnenia zmluvných vzťahov vyplývajúcich zo zmluvy o nájme vymedzených úsekov miestnych komunikácií (parkovacích miest) na dočasné parkovanie motorových vozidiel a prevádzke parkovacích miest č. 2026/2015/PS-UMK v roku 2019 uzatvorenú medzi Mestom Banská Bystrica a spoločnosťou EEI, s. r. o..	
---	--

Cieľom kontroly:	bolo zistiť a vyhodnotiť skutočný stav plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených predchádzajúcou kontrolou č. 8/2020, ktorej predmetom bolo overovanie plnenia zmluvných vzťahov vyplývajúcich zo zmluvy o nájme vymedzených úsekov miestnych komunikácií (parkovacích miest) na dočasné parkovanie motorových vozidiel a prevádzke parkovacích miest č. 2026/2015/PS-UMK v roku 2019 uzatvorenú medzi Mestom Banská Bystrica a spoločnosťou EEI, s. r. o..
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, kontrolná skupina z vykonanej kontroly vyhotovila v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 15. 11. 2021 správu z kontroly č. 18/2021 a jej zaslaním kontrolovanému subjektu kontrolu dňa 16. 11. 2021 ukončila.

Kontroly rozpracované v roku 2021 a prechádzajúce na rok 2022:

Kontrola č. 16: Kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č. 16/2020- 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. 17: Kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č. 6/2020 - procesu verejného obstarávania zhotoviteľa mostu cez rieku Hron v mestskej časti Iliáš a plnenia vysúťažných podmienok.

Kontrola č. 19: Kontrola verejného obstarávania na projektovú dokumentáciu obnovy Mestského parku v súvislosti s platnou legislatívou, oprávnenie na spracovanie obnovy historického parku.

V rámci vykonávania kontrolnej činnosti v 2. polroku 2021 bola vykonaná „vnútorná“ **Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva Mesta Banská Bystrica za 1. polrok 2021**, zameraním ktorej je pravidelné polročné zhodnocovanie plnenia úloh a povinností vyplývajúcich z prijatých uznesení. S výsledkom tejto kontroly hlavný kontrolór, s odvolaním sa na ust. § 27 Rokovacieho poriadku MsZ Mesta Banská Bystrica, informoval mestské zastupiteľstvo na jeho zasadnutí dňa 02. 11. 2021 uznesenie č. 899/2021 - MsZ.

Výsledky všetkých vyššie uvedených kontrol za rok 2021 boli po ich celkovom ukončení predkladané Mestskému zastupiteľstvu Mesta Banská Bystrica formou „správy hlavného kontrolóra mesta o výsledku kontroly“, ktoré boli následne zverejňované aj na webovej stránke hlavného kontrolóra mesta. Obsahom týchto správ bol stručne zhodnotený zistený skutkový stav vo vzťahu k predmetu kontroly.

❖ **Odborná činnosť hlavného kontrolóra**

V súlade s dodržiavaním plnenia zákonných povinností uložených v ust. § 18f ods.1 písm. b) a písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, hlavný kontrolór v spolupráci s kontrolórmi ÚHK pripravoval, spracovával a následne predkladal mestskému zastupiteľstvu ďalšie materiály týkajúce sa jeho kontrolnej činnosti :

- výsledné správy hlavného kontrolóra o výsledku vykonaných kontrol
- návrh plánu kontrolnej činnosti na obdobie 1. polroka 2021 a 2. polroka 2021
- odborné stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu za rok 2020 (uznesenie MsZ č. 728/2021 z 27. apríla 2021)
- informácie o sledovaní stavu a vývoja dlhu Mesta Banská Bystrica (ust. § 17 ods. 15 zákona č. 583/2004)
- preverenie dodržiavania podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania Mestom Banská Bystrica
- odborné stanovisko hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica k návrhu rozpočtu Mesta Banská Bystrica na roky 2022 - 2024
- pravidelné informácie o plnení úloh hlavného kontrolóra za príslušné obdobia od posledného až do nadchádzajúceho zasadnutia mestského zastupiteľstva počas roku 2021

V hodnotenom období sa hlavný kontrolór okrem plnenia úloh vyplývajúcich mu z kontrolnej činnosti pravidelne zúčastňoval zasadnutí mestských rád ako aj rokovaní komisií mestského zastupiteľstva.

❖ **Vybavovanie sťažností, podnetov fyzických a právnických osôb**

V pôsobnosti samosprávy Mesta Banská Bystrica vybavovanie sťažností upravuje interná smernica č. VP 9/2012, v ktorej je zapracovaný jednotný postup pri prijímaní, evidovaní, prešetrovaní a vybavovaní sťažností fyzických a právnických osôb. V nadväznosti na ust. § 11 ods. 1 a nasl. zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach, v podmienkach samosprávy hlavný kontrolór nie je splnomocnenou osobou na vybavovanie sťažností. V rámci svojich zákonných kompetencií vykonáva pravidelné kontroly stavu a úrovne vybavovania sťažností, a to nielen v podmienkach samosprávy Mesta Banská Bystrica, ale aj v organizáciách zriadených Mestom Banská Bystrica.

V prípade, že bola hlavnému kontrolórovi od občanov mesta Banská Bystrica doručená sťažnosť, podnet alebo žiadosť, ktorými sa domáhali ochrany svojich práv a právom chránených záujmov alebo ktorými poukazovali na konkrétne nedostatky, najmä na porušenie zákonnosti, ktorých odstránenie je v pôsobnosti Mesta Banská Bystrica, ich vybavenie bolo v súlade s vyššie uvedeným internými predpisom zabezpečované prostredníctvom primátora mesta.

❖ **Ostatná činnosť hlavného kontrolóra**

V hodnotenom období sa hlavný kontrolór zúčastnil v spolupráci s kontrolórmí miest a obcí SR, ako aj s orgánmi štátnej kontroly odborných školení, seminárov za účelom skvalitňovania svojej práce.

Banská Bystrica 02. februára 2022

PhDr. Ivan Holík
hlavný kontrolór
Mesta Banská Bystrica