

# **MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V BANSKEJ BYSTRICI**

**Číslo:**

Materiál na 23. zasadnutie  
Mestského zastupiteľstva v Banskej Bystrici  
dňa 21. júna 2022

**K bodu:** **Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra  
Mesta Banská Bystrica na 2. polrok 2022**

**Predkladateľ:** PhDr. Ivan Holík, hlavný kontrolór Mesta Banská  
Bystrica

**Spracovateľ:** PhDr. Ivan Holík, 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:** 02.06.2022

# NÁVRH NA UZNESENIE

K bodu: **Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica na 2. polrok 2022**

---

## Mestské zastupiteľstvo

### **I. schvaľuje**

návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica na 2. polrok 2022



# NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA MESTA BANSKÁ BYSTRICA

## NA 2. POLROK 2022

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, rozbory 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.**

**Zameranie kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v 2. polroku 2022:**

### A1. Vlastná kontrolná činnosť

- 1) Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami vykonanými v roku 2021:
  - a) kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou č. 5/2021 - kontrolou 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.

- b) kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou č. 8/2021 - kontrolou 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 opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou č. 9/2021 - kontrolou hospodárnosti a efektívnosti vynaložených finančných prostriedkov na obnovu chát v majetku Mestských lesov, s. r. o. Banská Bystrica.
- d) kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou č. 10/2021 - kontrolou 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.
- 2) Kontrola dodržiavania zásad poskytovania finančných príspevkov vo forme štipendia, poskytnutých v rokoch 2020 a 2021, podľa Všeobecne záväzného nariadenia Mesta Banská Bystrica o štipendijnom fonde Andreja Hanzlíka.
- 3) Kontrola výberu príspevku zákonného zástupcu na čiastočnú úhradu výdavkov vo vybranej materskej škole vo vybranom období.
- 4) Kontrola verejného obstarávania vykonaného v zmysle § 117 zákona o verejnom obstarávaní vo vybranej základnej škole vo vybranom období.
- 5) Kontrola tvorby a použitia sociálneho fondu vo vybranej základnej škole za rok 2021.
- 6) Kontrolu plnenia povinností Mesta Banská Bystrica ako povinnej osoby vyplývajúcich zo zákona č. 3/2010 Z. z. o národnej infraštruktúre pre priestorové informácie.
- 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 2022 (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) Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu Mesta Banská Bystrica na roky 2023 až 2025.
- 3) 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 02. 06. 2022

PhDr. Ivan Holík  
hlavný kontrolór  
Mesta Banská Bystrica