

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V BANSKEJ BYSTRICI

Číslo:

Materiál na 3. zasadnutie
Mestského zastupiteľstva v Banskej Bystrici
dňa 7. februára 2023

K bodu: **Ročná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica za rok 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. Ročná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica za rok 2022.

Počet strán: 11

V Banskej Bystrici, dňa: 31. 1. 2023

Návrh na uznesenie

K bodu: Ročná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica za rok 2022.

Mestské zastupiteľstvo

I. berie na vedomie

Ročnú správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica za rok 2022.



ROČNÁ SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA MESTA BANSKÁ BYSTRICA za rok 2022

Mestskému zastupiteľstvu Mesta Banská Bystrica v súlade s § 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 2022.**

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.

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.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť a vyhodnotiť skutočný stav plnenia opatrení prijatých kontrolovaným subjektom zistených kontrolou č. 16/2020 a predchádzajúcou kontrolou č. 14/2019.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola dňa 10. 2. 2022 vyhotovená Správa z kontroly č. 16/2021 a jej zaslaním kontrolovanému subjektu bola dňa 11. 2. 2022 kontrola ukončená.

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 Iľiaš a plnenia vysúťažných podmienok.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť a vyhodnotiť skutočný stav plnenia opatrení prijatých kontrolovaným subjektom, ktorými malo dôjsť k odstráneniu a predchádzaniu nedostatkov zistených kontrolou č. 6/2020, ktorej predmetom bolo, či zamestnanci kontrolovaného subjektu postupovali v zmysle opatrení prijatých pri kontrole č. 6/2020.
Výsledok kontroly:	kontrolou boli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola dňa 28. 2. 2022 vyhotovená Správa z kontroly č. 17/2021 a jej zaslaním kontrolovanému subjektu bola dňa 1. 3. 2022 kontrola ukončená.

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

Cieľom kontroly:	bolo preveriť proces verejného obstarávania na projektovú dokumentáciu obnovy Mestského parku v súvislosti s platnou legislatívou, s dôrazom na oprávnenosť spracovania projektovej dokumentácie obnovy historického parku.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola dňa 22. 3. 2022 vyhotovená Správa z kontroly č. 19/2021 a jej zaslaním kontrolovanému subjektu bola dňa 22. 3. 2022 kontrola ukončená.

Hlavný kontrolór spracoval pre hodnotené obdobie základný rozsah kontrolnej činnosti do Plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2022 (schválený uznesením Mestského zastupiteľstva Mesta Banská Bystrica číslo 951/2021 - MsZ zo dňa 7. decembra 2021 v zmysle ktorého boli vykonané nasledovné kontroly :

Kontrola č. 1 - kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti prijatých dotácií a grantov súvisiacich s činnosťou mestskej obchodnej spoločnosti, Mestské lesy, s. r. o. 2020 – 2021.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť dodržiavanie zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti prijatých dotácií a grantov súvisiacich s činnosťou kontrolovaného subjektu.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola dňa 4. 3. 2022 vyhotovená Správa z kontroly č. 1/2022 a jej zaslaním kontrolovanému subjektu bola dňa 7. 3. 2022 kontrola ukončená.

Kontrola č. 2/2022 – kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti prijatých dotácií a grantov súvisiacich s činnosťou mestskej obchodnej spoločnosti, MBB, a. s. 2020 - 2021.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť dodržiavanie zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti prijatých dotácií a grantov súvisiacich s činnosťou kontrolovaného subjektu.
Výsledok kontroly:	kontrolou boli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola dňa 28. 9. 2022 vyhotovená Správa z kontroly č. 2/2022 a jej zaslaním kontrolovanému subjektu bola dňa 29. 9. 2022 kontrola ukončená.

Kontrola č. 3/2022 - kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č. 1/2021 – kontrolu 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 a vyhodnotiť skutočný stav plnenia opatrení prijatých kontrolovaným subjektom, ktorými malo dôjsť k odstráneniu nedostatkov zistených pri výkone kontroly č. 1/2021, ktorej predmetom 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 neboli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola dňa 25. 2. 2022 vyhotovená Správa z kontroly č. 3/2022 a jej zaslaním kontrolovanému subjektu bola dňa 28. 2. 2022 kontrola ukončená.

Kontrola č. 4/2022 - kontrola stavu a úrovne vybavovania sťažností v podmienkach samosprávy Mesta Banská Bystrica v roku 2019 a 2020

Cieľom kontroly:	bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov vydaných na ich základe pri práci s vybavovaním sťažností v podmienkach samosprávy Mesta Banská Bystrica.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola dňa 16. 3. 2022 vyhotovená Správa z kontroly č. 4/2022 a jej zaslaním kontrolovanému subjektu bola dňa 16. 3. 2022 kontrola ukončená.

Kontrola č. 5/2022 – kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti finančných prostriedkov z rozpočtu Mesta na opravu schodiska a zhotovenie zábradlia na ulici Tulská 1 – Tulská 13 v roku 2018.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť zákonnosť, účinnosť, hospodárnosť a efektívnosť finančných prostriedkov vynaložených z rozpočtu Mesta na opravu schodiska a zhotovenie zábradlia na ulici Tulská 1 – Tulská 13 v roku 2018.
Výsledok kontroly:	kontrolou boli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola dňa 6. 6. 2022 vyhotovená Správa z kontroly č. 5/2022 a jej zaslaním kontrolovanému subjektu bola dňa 7. 6. 2022 kontrola ukončená.

Kontrola č. 6/2022 – kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti finančných prostriedkov z rozpočtu Mesta na opravu schodiska a zhotovenie zábradlia na ulici Tulská 87 – Tulská 97 v roku 2018.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť zákonnosť, účinnosť, hospodárnosť a efektívnosť finančných prostriedkov vynaložených z rozpočtu Mesta na opravu schodiska a zhotovenie zábradlia na ulici Tulská 87 – Tulská 97 v roku 2018.
Výsledok kontroly:	kontrolou boli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola dňa 6. 6. 2022 vyhotovená Správa z kontroly č. 6/2022 a jej zaslaním kontrolovanému subjektu bola dňa 7. 6. 2022 kontrola ukončená.

Kontrola č. 7/2022 - kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti finančných prostriedkov z rozpočtu Mesta, vynaložených na rekonštrukciu mestských komunikácií za obdobie rokov 2020 – 2021.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť zákonnosť, účinnosť, hospodárnosť a efektívnosť finančných prostriedkov vynaložených z rozpočtu Mesta na rekonštrukciu mestských komunikácií za obdobie rokov 2020 – 2021.
Výsledok kontroly:	Kontrola je rozpracovaná a prechádzajúca na rok 2023.

V rámci vykonávania kontrolnej činnosti v 1. polroku 2022 bola vykonaná „vnútorná“ **Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva Mesta Banská Bystrica za 2. 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 § 27 Rokovacieho poriadku MsZ Mesta Banská Bystrica, informoval mestské zastupiteľstvo na jeho zasadnutí dňa 5. 4. 2022 uznesenie č. 1038/2022 - MsZ.

Na základe navrhnutého Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na 2. polrok 2022, schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva Mesta Banská Bystrica č. 1123/2022 – MsZ zo dňa 21. 6 2022 boli v tomto období vykonané nasledovné kontroly:

Kontrola č. 8/2022 - kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č. 9/2021 - kontroly hospodárnosti a efektívnosti vynaložených finančných prostriedkov na obnovu chat v majetku Mestských lesov Banská Bystrica, 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. 9/2021, ktorej predmetom bolo preveriť hospodárnosť a efektívnosť vynaložených finančných prostriedkov na obnovu chat v majetku Mestských lesov Banská Bystrica, s. r. o.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola dňa 27. 7. 2022 vyhotovená Správa z kontroly č. 8/2022 a jej zaslaním kontrolovanému subjektu bola dňa 27. 7. 2022 kontrola ukončená.

Kontrola č. 9/2022 - 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.

Cieľom kontroly:	bolo zistiť, či pri poskytovaní finančného príspevku vo forme štipendií z rozpočtu Mesta Banská Bystrica prostredníctvom Fondu na podporu mladých talentovaných študentov stredných a vysokých škôl bolo postupované v zmysle VZN č. 9/2009 o štipendijnom fonde Andreja Hanzlíka v znení VZN č. 20/2011, ktorým sa mení VZN č. 9/2009 o štipendijnom fonde Andreja Hanzlíka, VZN č. 7/2015, ktorým sa mení a dopĺňa VZN č. 9/2009 o štipendijnom fonde Andreja Hanzlíka v znení VZN č. 20/2011.
Výsledok kontroly:	kontrolou boli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona

	č. 357/2015 Z. z o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola dňa 21. 10. 2022 vyhotovená Správa z kontroly č. 9/2022 a jej zaslaním kontrolovanému subjektu bola dňa 21. 10. 2022 kontrola ukončená.
--	---

Kontrola č. 10/2022 – kontrola verejného obstarávania vykonaného v zmysle § 117 zákona o verejnom obstarávaní v Základnej škole s materskou školou Jána Bakossa, Banská Bystrica vo vybranom období.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť zákonnosť postupu kontrolovaného subjektu pri zadávaní zákaziek s nízkymi hodnotami realizovaných podľa § 117 zákona o verejnom obstarávaní v roku 2021.
Výsledok kontroly:	kontrolou boli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola dňa 5. 9. 2022 vyhotovená Správa z kontroly č. 10/2022 a jej zaslaním kontrolovanému subjektu bola dňa 6. 9. 2022 kontrola ukončená.

Kontrola č. 11/2022 – kontrola verejného obstarávania vykonaného v zmysle § 117 zákona o verejnom obstarávaní v Základnej škole Slobodného slovenského vysielача vo vybranom období.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť zákonnosť postupu kontrolovaného subjektu pri zadávaní zákaziek s nízkymi hodnotami realizovaných podľa § 117 zákona o verejnom obstarávaní v 1. štvrtroku 2021.
Výsledok kontroly:	kontrolou boli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola dňa 5. 9. 2022 vyhotovená Správa z kontroly č. 11/2022 a jej zaslaním kontrolovanému subjektu bola dňa 6. 9. 2022 kontrola ukončená.

Kontrola č. 12/2022 - kontrola výberu príspevku zákonného zástupcu na čiastočnú úhradu výdavkov v Materskej škole, Cesta k nemocnici 37, Banská Bystrica, za 2. štvrtrok 2021

Cieľom kontroly:	bolo zistiť, či postup zamestnancov kontrolovaného subjektu pri hospodárení s poskytnutými finančnými prostriedkami bol v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola dňa 8. 9. 2022 vyhotovená Správa z kontroly č. 12/2022 a jej zaslaním kontrolovanému subjektu bola dňa 9. 9. 2022 kontrola ukončená.

Kontrola č. 13/2022 - kontrola tvorby a použitia sociálneho fondu v Základnej škole Gaštanová 12, Banská Bystrica za rok 2021.

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, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola dňa 2. 9. 2022 vyhotovená Správa z kontroly č. 13/2022 a jej zaslaním kontrolovanému subjektu bola dňa 5. 9. 2022 kontrola ukončená.

Kontrola č. 14/2022 - kontrola tvorby a použitia sociálneho fondu v Základnej škole Moskovská 2, Banská Bystrica za rok 2021

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, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola dňa 2. 9. 2022 vyhotovená Správa z kontroly č. 14/2022 a zaslaním tejto správy kontrolovanému subjektu bola dňa 5. 9. 2022 kontrola ukončená.

Kontrola č. 15/2022 – 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.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť a vyhodnotiť skutočný stav plnenia opatrení prijatých kontrolovaným subjektom, ktorými malo dôjsť k odstráneniu nedostatkov zistených pri výkone kontroly č. 10/2021, ktorej predmetom 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:	kontrolou neboli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola dňa 14. 11. 2022 vyhotovená Správa z kontroly č. 15/2022 a zaslaním tejto správy kontrolovanému subjektu bola dňa 14. 11. 2022 kontrola ukončená.

Kontrola č. 16/2022 - 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.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť a vyhodnotiť skutočný stav plnenia opatrení prijatých kontrolovaným subjektom, ktorými malo dôjsť k odstráneniu nedostatkov zistených pri výkone kontroly č. 8/2021.
Výsledok kontroly:	kontrolou boli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola dňa 23. 12. 2022 vyhotovená Správa z kontroly č. 16/2022 a zaslaním tejto správy kontrolovanému subjektu bola dňa 23. 12. 2022 kontrola ukončená a bude predmetom prerokovania na zasadnutí MsZ dňa 7. 2. 2023.

Kontrola č. 17/2022 - 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.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť a vyhodnotiť skutočný stav plnenia opatrení prijatých kontrolovaným subjektom, ktorými malo dôjsť k odstráneniu nedostatkov zistených pri výkone kontroly č. 5/2021.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola dňa 25. 11. 2022 vyhotovená Správa z kontroly č. 17/2022, ktorá bola odovzdaná kontrolovanému subjektu dňa 30. 11. 2022 a tým bola kontrola ukončená.

Kontrola č. 18/2022 - kontrola plnenia povinností Mesta Banská Bystrica ako povinnej osoby vyplývajúcich zo zákona č. 3/2010 Z. z. o národnej infraštruktúre pre priestorové informácie.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť a vyhodnotiť skutočný stav plnenia povinností Mesta Banská Bystrica ako právnej osoby vyplývajúcej zo zákona č. 3/2010 Z. z. o národnej infraštruktúre pre priestorové informácie.
Výsledok kontroly:	kontrolou boli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola dňa 21. 12. 2022 vyhotovená Správa z kontroly č. 18/2022 a zaslaním tejto správy kontrolovanému subjektu bola dňa 21. 12. 2022 kontrola ukončená a bude predmetom prerokovania na zasadnutí MsZ dňa 7. 2. 2023.

Kontroly kde boli zistené nedostatky v počte: 9

Kontroly bez zistených nedostatkov v počte: 11

Kontroly rozpracované a prechádzajúce na rok 2023 v počte: 1

V rámci vykonávania kontrolnej činnosti v 2. polroku 2022 bola vykonaná „vnútorná“ **Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva Mesta Banská Bystrica za 1. polrok 2022**, zameraním ktorej je pravidelné polročné zhodnocovanie plnenia úloh a povinností vyplývajúcich z prijatých uznesení. S výsledkom tejto kontroly hlavný kontrolór, s odvolaním sa na § 27 Rokovacieho poriadku MsZ Mesta Banská Bystrica, informoval mestské zastupiteľstvo na jeho zasadnutí dňa 8. 11. 2022 uznesenie č. 1252/2022 - MsZ.

Výsledky všetkých vyššie uvedených kontrol za rok 2022 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 § 18f ods. 1 písm. b) a písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, hlavný kontrolór v spolupráci s kontrolórmí 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 2022 a 2. polroka 2022
- odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta Banská Bystrica k Záverečnému účtu za rok 2021(uznesenie MsZ č. 1015/2022 z 5. 4. 2022)
- informácie o sledovaní stavu a vývoja dlhu Mesta Banská Bystrica (§ 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 2023 – 2025 (uznesenie MsZ č. 17/2022 z dňa 13.12.2022)
- pravidelné informácie o plnení úloh hlavného kontrolóra za príslušné obdobia od posledného až do nadchádzajúceho zasadnutia mestského zastupiteľstva počas roku 2022

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 § 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 kontrolórmi miest a obcí SR, ako aj s orgánmi štátnej kontroly odborných školení, seminárov za účelom skvalitňovania svojej práce.

Banská Bystrica 31. januára 2023

PhDr. Ivan Holík
hlavný kontrolór mesta
Mesto Banská Bystrica