MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V BANSKEJ BYSTRICI

Číslo:

Materiál na 5. zasadnutie
Mestského zastupiteľstva v Banskej Bystrici
dňa 20. júna 2023

K bodu:	**Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica na 2. polrok 2023**
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:	2. 6. 2023

N Á V R H N A U Z N E S E N I E

K bodu: **Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica na 2. polrok 2023**

M e s t s k é z a s t u p i t e ľ s t v o

I. s ch v a ľ u j e

návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica na 2. polrok 2023

MESTO BANSKÁ BYSTRICA
HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA

ivan.holik@banskabystrica.sk

NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA MESTA BANSKÁ BYSTRICA NA 2. POLROK 2023

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 operácii mesta, kontrola vybavovania sťažností a petícii, 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 obstarávania, 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 2023:

A1. Vlastná kontrolná činnosť

1) Kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č. 10/2022 - kontroly verejného obstarávania vykonaného v zmysle § 117 zákona o verejnom

obstarávaní v Základnej škole s materskou školou Jána Bakossa.

2) Kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č. 11/2022 - kontroly verejného obstarávania vykonaného v zmysle § 117 zákona o verejnom obstarávaní v Základnej škole Slobodného slovenského vysielača.
3) Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti finančných prostriedkov z rozpočtu Mesta, vynaložených na modernizáciu verejných WC, Námestie SNP, Banská Bystrica v zmysle zmluvy o dielo č. 779/2022/PS-TP.
4) Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti finančných prostriedkov z rozpočtu Mesta, vynaložených na modernizáciu verejných WC Štefánikovo nábrežie 5727/10, Banská Bystrica v zmysle zmluvy o dielo č. 778/2022/PS-TP.
5) Kontrola tvorby a použitia sociálneho fondu v spoločnosti Mestské lesy, s. r. o. Banská Bystrica v roku 2022.
6) Kontrola evidencie, výberu a účtovania poplatkov za školský klub detí v Základnej škole, Pieninská 27, Banská Bystrica, v školskom roku 2021/2022.
7) Kontrola evidencie, výberu a účtovania poplatkov na čiastočnú úhradu nákladov vo vybranej materskej škole vo vybranom období roka 2022.
8) Kontrola evidencie, výberu a účtovania poplatkov na čiastočnú úhradu nákladov na nákup potravín, na úhradu režijných nákladov a podmienky úhrady nákladov za stravovanie v školskej jedálni pri vybranej materskej škole vo vybranom období roka 2022.
9) Kontrola stavu a úrovne vybavovania sťažností v podmienkach samosprávy Mesta Banská Bystrica v roku 2021 a 2022 (v kontrolovanom subjekte: Mestský úrad, Banská Bystrica).
10) Kontrola 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.
11) Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti.
12) Kontroly vykonávané na základe prijatých uznesení MsZ v Banskej Bystrici.

A2. Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva prijatých v 1. polroku 2023 (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 2024 až 2026.

V Banskej Bystrici, dňa 2. 6. 2023

PhDr. Ivan Holík
hlavný kontrolór mesta
Mesto Banská Bystrica