



NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA MESTA BANSKÁ BYSTRICA NA 1. POLROK 2024

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 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 1. polroku 2024:

A1. Vlastná kontrolná činnosť

- 1) Kontrola prevodov nehnuteľného majetku obce za kalendárny rok 2023, v zmysle § 18f ods. 1 písm. i) zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení.
- 2) Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti finančných prostriedkov z rozpočtu Mesta, vynaložených na stavbu: „Mini okružná križovatka, Dopravný uzol: MK ul. Tajovského - ul. Janka Kráľa, Banská Bystrica“ - stavebné práce, v zmysle Zmluvy o dielo č. 868/2022/ORA-IV.

- 3) Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti finančných prostriedkov z rozpočtu Mesta, vynaložených na realizáciu stavby: „MŠ Šalgotaránska 5, Banská Bystrica – energetické opatrenia“, v zmysle Zmluvy o dielo č. 597/2022/ORA-IV.
- 4) Kontrola stavu a úrovne vybavovania petícií v podmienkach samosprávy Mesta Banská Bystrica v zmysle zákona o petičnom práve za roky 2022 – 2023.
- 5) Kontrola evidencie, výberu a účtovania úhrad za poskytované sociálne služby na podporu rodiny s deťmi v Rozprávkových jasličkách, Trieda SNP 15, Banská Bystrica v prvom polroku roku 2023 podľa Všeobecne záväzného nariadenia mesta Banská Bystrica č. 16/2022, ktorým sa mení a dopĺňa Všeobecne záväzné nariadenie mesta Banská Bystrica č. 6/2022 o úhrade za sociálne služby poskytované mestom Banská Bystrica.
- 6) Kontrola verejného obstarávania vykonaného v zmysle § 117 zákona o verejnom obstarávaní v Základnej škole Spojová 14, Banská Bystrica realizovaných v roku 2022 a 2023.
- 7) Kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve k 31. 12. 2023 v Základnej škole Jozefa Gregora Tajovského, Gaštanova 12 Banská Bystrica.
- 8) Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov súvisiacich s realizáciou náhradnej výsadby zelene, vrátane účelovosti použitia finančnej náhrady za vyrúbané dreviny.
- 9) Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti kapitálových finančných prostriedkov z rozpočtu Mesta, vynaložených na budovanie detských ihrísk a pieskovísk realizovaných mestskou príspevkovou organizáciou ZAaRES v rokoch 2022 a 2023.
- 10) Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti.
- 11) Kontroly vykonávané na základe prijatých uznesení MsZ v Banskej Bystrici.

A2. Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva prijatých v 2. 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) Vypracovanie ročnej správy o kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra za rok 2023.
- 3) Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu Mesta Banská Bystrica za rok 2023.
- 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 24. 11. 2023

PhDr. Ivan Holík
hlavný kontrolór mesta
Mesto Banská Bystrica