

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V BANSKEJ BYSTRICI

Číslo:

Materiál na 9. zasadnutie
Mestského zastupiteľstva v Banskej Bystrici
dňa 13. februára 2024

K bodu: **Ročná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica za rok 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. Ročná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica za rok 2023

Počet strán: 12

V Banskej Bystrici, dňa: 19. 1. 2024

Návrh na uznesenie

K bodu: Ročná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica za rok 2023.

Mestské zastupiteľstvo

I. berie na vedomie

Ročnú správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica za rok 2023.



ROČNÁ SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA MESTA BANSKÁ BYSTRICA za rok 2023

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 2023.**

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.

Kontrola rozpracovaná v roku 2022 a prechádzajúca na rok 2023:

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:	kontrolou boli zistené nedostatky, z vykonanej kontroly bol vyhotovený v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 23. 12. 2022 Návrh správy z kontroly a dňa 23. 2. 2023 Správa z kontroly, ktorá bola odoslaná kontrolovanému subjektu a tým bola kontrola ukončená. Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na Mestskom zastupiteľstve dňa 18. 4. 2023.

Hlavný kontrolór spracoval pre hodnotené obdobie základný rozsah kontrolnej činnosti do Plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2023 (schválený uznesením Mestského zastupiteľstva Mesta Banská Bystrica číslo 1251/2022 - MsZ zo dňa 8. novembra 2022 v zmysle ktorého boli vykonané nasledovné kontroly:

Kontrola č. 1/2023 – kontrola stavu a úrovne vybavovania petícií v podmienkach samosprávy Mesta Banská Bystrica v zmysle zákona o petičnom práve za roky 2020 – 2021.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť, ako sa v podmienkach samosprávy Mesta Banská Bystrica pri práci s vybavovaním doručených petícií dodržiavajú príslušné všeobecne záväzné právne predpisy a interné predpisy vydané na ich základe.
Výsledok kontroly:	kontrolou boli zistené nedostatky, z vykonanej kontroly bol vyhotovený v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 17. 1. 2023 Návrh správy a dňa 23. 1. 2023 Správa z kontroly, ktorá bola odoslaná kontrolovanému subjektu a tým bola kontrola ukončená. Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na Mestskom zastupiteľstve dňa 7. 2. 2023.

Kontrola č. 2/2023 – kontrola hospodárenia v informačnom centre mesta Banská Bystrica v roku 2022.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť a vyhodnotiť hospodárenie v IC v roku 2022.
Výsledok kontroly:	kontrolou boli zistené nedostatky, z vykonanej kontroly bol vyhotovený v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 23. 1. 2023 Návrh správy a dňa 31. 3. 2023 Správa z kontroly, ktorá bola odoslaná kontrolovanému subjektu a tým bola kontrola ukončená. Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na Mestskom zastupiteľstve dňa 18. 4. 2023.

Kontrola č. 3/2023 – kontrola hospodárenia v turistickom informačnom centre mesta Banská Bystrica v roku 2022.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť a vyhodnotiť hospodárenie v TIC v roku 2022.
Výsledok kontroly:	kontrolou boli zistené nedostatky, z vykonanej kontroly bol vyhotovený v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 23. 1. 2023 Návrh správy a dňa 31. 3. 2023 Správa z kontroly, ktorá bola odoslaná kontrolovanému subjektu a tým bola kontrola ukončená. Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na Mestskom zastupiteľstve dňa 18. 4. 2023.

Kontrola č. 4/2023 – kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v podmienkach Mesta Banská Bystrica v roku 2022.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť a vyhodnotiť skutočný stav dodržiavania príslušných ustanovení všeobecne záväzných právnych predpisov upravujúcich kontrolovanú oblasť a jej zameraním bolo overiť zákonom stanovený postup pri prijímaní žiadostí o sprístupnenie informácií, vedení evidencie žiadostí o sprístupnenie informácií, vybavovaní žiadostí, vrátane vyhotovenia príslušných písomností, dodržaní lehôt, ako aj overiť zákonom stanovený spôsob, rozsah a obsah povinne zverejňovaných informácií v podmienkach samosprávy Mesta Banská Bystrica.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, z vykonanej kontroly bola v súlade s § 22 ods. 1 a ods. 2 písm. c) zákona o 357/2015 Z. z. dňa 6.3. 2023 vypracovaná Správa z kontroly, ktorá bola odoslaná kontrolovanému subjektu a tým bola kontrola ukončená. Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na Mestskom zastupiteľstve dňa 18. 4. 2023.

Kontrola č. 5/2023 – kontrola zákonnosti postupu pri verejnom obstarávaní v súvislosti so zadávaním zákazky na predmet "EYOF 2022 Zdravotná služba", vyhlásenej dňa 17. 6. 2022 vo Vestníku verejného obstarávania č. 139/2022 pod zn. 29708 – WNS.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť zákonnosť postupu pri verejnom obstarávaní zákazky EYOF 2022 Zdravotná služba vyhlásenej uverejnením výzvy na predkladanie ponúk pre zákazky s nízkou hodnotou vo Vestníku verejného obstarávania č. 139/2022 zo dňa 17. 6. 2022 pod ev. zn. 29708 - WNS.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, z vykonanej kontroly bola v súlade s § 22 ods. 1 a ods. 2 písm. c) zákona o 357/2015 Z. z. dňa 21. 4. 2023 vypracovaná Správa z kontroly, ktorá bola odoslaná kontrolovanému subjektu a tým bola kontrola ukončená. Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na Mestskom zastupiteľstve dňa 20. 6. 2023.

Kontrola č. 6/2023 – kontrola plnenia Zmluvy č. 2/2023/OPM-SP o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta (ďalej aj ako „Zmluva“) v termíne do ďalšieho rokovania mestského zastupiteľstva plánovaného v apríli 2023. Predmetom kontroly je hospodárnosť a efektívnosť použitých verejných financií a dodržiavanie záväzkov zmluvných strán vyplývajúcich zo Zmluvy.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť hospodárnosť a efektívnosť použitých verejných financií a dodržiavanie záväzkov zmluvných strán vyplývajúcich zo Zmluvy.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, z vykonanej kontroly bola v súlade s § 22 ods. 1 a ods. 2 písm. c) zákona o 357/2015 Z. z. dňa 21. 3. 2023 vypracovaná Správa z kontroly, ktorá bola odoslaná kontrolovanému subjektu a tým bola kontrola ukončená. Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na Mestskom zastupiteľstve dňa 18. 4. 2023.

Kontrola č. 7/2023 – kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve k 31. 12. 2022 v Základnej škole Sitnianska 32.

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. 2022 dodržiaval a uplatňoval príslušné ustanovenia zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
Výsledok kontroly:	kontrolou boli zistené nedostatky, z vykonanej kontroly bol vyhotovený v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 22. 5. 2023 Návrh správy a dňa 5. 6. 2023 Správa z kontroly, ktorá bola odoslaná kontrolovanému subjektu a tým bola kontrola ukončená. Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na Mestskom zastupiteľstve dňa 20. 6. 2023.

Kontrola č. 8/2023 – kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve k 31. 12. 2022 v Centre voľného času Havranské.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť či kontrolovaný subjekt dodržiaval a uplatňoval príslušné ustanovenia zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v procese inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dnu riadnej účtovnej závierky, t. j. k 31. 12. 2022.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, z vykonanej kontroly bola v súlade s § 22 ods. 1 a ods. 2 písm. c) zákona o 357/2015 Z. z. dňa 16. 5. 2023 vypracovaná Správa z kontroly, ktorá bola odoslaná kontrolovanému subjektu a tým bola kontrola ukončená. Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na Mestskom zastupiteľstve dňa 20. 6. 2023.

Kontrola č. 9/2023 – kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č. 5/2022 – kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti finančných prostriedkov z rozpočtu Mesta na opravu schodiska a zhotovenie zábradlia na ulici Tulska 1 – Tulska 13 v roku 2018.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť a vyhodnotiť skutočný stav plnenia opatrení prijatých kontrolovaným subjektom, ktorými malo dôjsť k odstráneniu nedostatkov zistených pri výkone kontroly č. 5/2022, ktorej predmetom bolo preveriť zákonnosť, účinnosť, hospodárnosť a efektívnosť finančných prostriedkov vynaložených z rozpočtu Mesta na opravu schodiska a zhotovenie zábradlia na ulici Tulská1 – Tulská 13 v roku 2018.
Výsledok kontroly:	kontrolou boli zistené nedostatky, z vykonanej kontroly bol vyhotovený v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 31. 5. 2023 Návrh správy a dňa 13. 6. 2023 Správa z kontroly, ktorá bola odoslaná kontrolovanému subjektu a tým bola kontrola ukončená. Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na Mestskom zastupiteľstve dňa 20. 6. 2023.

Kontrola č. 10/2023 – kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole 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 a vyhodnotiť skutočný stav plnenia opatrení prijatých kontrolovaným subjektom, ktorými malo dôjsť k odstráneniu nedostatkov zistených pri výkone kontroly č. 6/2022, ktorej predmetom 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, z vykonanej kontroly bol vyhotovený v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 31. 5. 2023 Návrh správy a dňa 13. 6. 2023 Správa z kontroly, ktorá bola odoslaná kontrolovanému subjektu a tým bola kontrola ukončená. Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na Mestskom zastupiteľstve dňa 20. 6. 2023.

V rámci vykonávania kontrolnej činnosti v 1. polroku 2022 bola vykonaná „vnútorná“ **Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva Mesta Banská Bystrica za 2. 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 18. 4. 2023 uznesenie č. 125/2023 – MsZ.

Na základe navrhnutého Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na 2. polrok 2023, schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva Mesta Banská Bystrica č. 193/2023 – MsZ zo dňa 20. 6 2023 boli v tomto období vykonané nasledovné kontroly:

Kontrola č. 11/2023 – 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.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť zákonnosť, účinnosť, hospodárnosť a efektívnosť finančných prostriedkov vynaložených z rozpočtu Mesta na Modernizáciu verejných WC, Námestie SNP, Banská Bystrica v zmysle zmluvy o dielo č. 779/2022/PS – TP.
Výsledok kontroly:	kontrolou boli zistené nedostatky, z vykonanej kontroly bol vyhotovený v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 14. 8. 2023 Návrh správy a dňa 11. 9. 2023 Správa z kontroly, ktorá bola odoslaná kontrolovanému subjektu a tým bola kontrola ukončená. Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na Mestskom zastupiteľstve dňa 19. 9. 2023.

Kontrola č. 12/2023 – kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti finančných prostriedkov z rozpočtu Mesta, vynaložených na modernizáciu verejných WC, Štefánikovo nábrežie, Banská Bystrica, v zmysle zmluvy o dielo č. 778/2022/PS –TP.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť zákonnosť, účinnosť, hospodárnosť a efektívnosť finančných prostriedkov vynaložených z rozpočtu Mesta na Modernizáciu verejných WC, Štefánikovo nábrežie 5727/10, Banská Bystrica v zmysle zmluvy o dielo č. 778/2022/PS –TP
Výsledok kontroly:	kontrolou boli zistené nedostatky, z vykonanej kontroly bol vyhotovený v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 14. 8. 2023 Návrh správy a dňa 11. 9. 2023 Správa z kontroly, ktorá bola odoslaná kontrolovanému subjektu a tým bola kontrola ukončená. Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na Mestskom zastupiteľstve dňa 19. 9. 2023.

Kontrola č. 13/2023 – kontrola tvorby a použitia sociálneho fondu v spoločnosti Mestské lesy Banská Bystrica s.r.o. v roku 2022.

Cieľom kontroly:	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 vrátane jej príloh a dodatku.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, z vykonanej kontroly bola v súlade s § 22 ods. 1 a ods. 2 písm. c) zákona o 357/2015 Z. z. dňa 21. 8. 2023 vypracovaná Správa z kontroly, ktorá bola odoslaná kontrolovanému subjektu a tým bola kontrola ukončená. Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na Mestskom zastupiteľstve dňa 19. 9. 2023.

Kontrola č. 14/2023 – kontrola stavu a úrovne vybavovania sťažností v podmienkach samosprávy Mesta Banská Bystrica v roku 2021 a 2022.

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 boli zistené nedostatky, z vykonanej kontroly bol vyhotovený v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 11. 10. 2023 Návrh správy a dňa 24. 10. 2023 Správa z kontroly, ktorá bola odoslaná kontrolovanému subjektu a tým bola kontrola ukončená. Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na Mestskom zastupiteľstve dňa 7. 11. 2023.

Kontrola č. 15/2023 – 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.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť stav a vývoj dlhu Mesta Banská Bystrica, dodržiavanie príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v kontrolovanom období t. j. do 30. 6. 2023.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, z vykonanej kontroly bola v súlade s § 22 ods. 1 a ods. 2 písm. c) zákona o 357/2015 Z. z. dňa 11. 9. 2023 vypracovaná Správa z kontroly, ktorá bola odoslaná kontrolovanému subjektu a tým bola kontrola ukončená. Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na Mestskom zastupiteľstve dňa 19. 9. 2023.

Kontrola č. 16/2023 – kontrola evidencie, výberu a účtovania poplatkov na čiastočnú úhradu nákladov v Materskej škole, Sásovská cesta 21, Banská Bystrica v 1. polroku 2022.

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, z vykonanej kontroly bola v súlade s § 22 ods. 1 a ods. 2 písm. c) zákona o 357/2015 Z. z. dňa 19. 10. 2023 vypracovaná Správa z kontroly, ktorá bola odoslaná kontrolovanému subjektu a tým bola kontrola ukončená. Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na Mestskom zastupiteľstve dňa 7. 11. 2023.

Kontrola č. 17/2023 – 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 Materskej škole Lazovná 32, B. Bystrica vo vybranom období roka 2022.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť evidenciu, výber a účtovanie príspevku na čiastočnú úhradu nákladov na nákup potravín a na úhradu režijných nákladov v školskej jedálni pri Materskej škole Lazovná 32 v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov vzťahujúcich sa k predmetu kontroly.
Výsledok kontroly:	kontrolou boli zistené nedostatky, z vykonanej kontroly bol vyhotovený v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 18. 10. 2023 Návrh správy a dňa 31. 10. 2023 Správa z kontroly, ktorá bola odoslaná kontrolovanému subjektu a tým bola kontrola ukončená. Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na Mestskom zastupiteľstve dňa 7. 11. 2023.

Kontrola č. 18/2023 – kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č. 10/2022 – kontrole verejného obstarávania vykonaného v zmysle § 117 zákona o verejnom obstarávaní v Základnej škole s materskou školou Jána Bakossa.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť a vyhodnotiť skutočný stav plnenia opatrení prijatých kontrolovaným subjektom, ktorými malo dôjsť k odstráneniu nedostatkov zistených pri výkone kontroly č. 10/2022, ktorej predmetom 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, z vykonanej kontroly bol vyhotovený v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 31. 10. 2023 Návrh správy a dňa 14. 11. 2023 Správa z kontroly, ktorá bola odoslaná kontrolovanému subjektu a tým bola kontrola ukončená. Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na Mestskom zastupiteľstve dňa 12. 12. 2023.

Kontrola č. 19/2023 – kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č. 11/2022 – kontrole verejného obstarávania vykonaného v zmysle § 117 zákona o verejnom obstarávaní v Základnej škole Slobodného slovenského vysielača.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť a vyhodnotiť skutočný stav plnenia opatrení prijatých kontrolovaným subjektom, ktorými malo dôjsť k odstráneniu nedostatkov zistených pri výkone kontroly č. 11/2022, ktorej predmetom 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, z vykonanej kontroly bol vyhotovený v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 31. 10. 2023 Návrh správy a dňa 14. 11. 2023 Správa z kontroly, ktorá bola odoslaná kontrolovanému subjektu a tým bola kontrola ukončená. Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na MsZ dňa 12. 12. 2023.

Kontrola č. 20/2023 – kontrola evidencie, výberu a účtovania poplatkov za školský klub detí v Základnej škole, Pieninská 27, Banská Bystrica, v školskom roku 2021/2022.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť evidenciu, výber a účtovanie poplatkov za školský klub detí v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov vzťahujúcich sa k predmetu kontroly.
Výsledok kontroly:	kontrolou boli zistené nedostatky, z vykonanej kontroly bol vyhotovený v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 23. 11. 2023 Návrh správy a dňa 4. 12. 2023 Správa z kontroly, ktorá bola odoslaná kontrolovanému subjektu a tým bola kontrola ukončená. Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na Mestskom zastupiteľstve dňa 12. 12. 2023.

Kontrola č. 21/2023 – kontrola evidencie, výberu a účtovania poplatkov v zariadení školského stravovania Základnej školy s materskou školou, Radvanská 1, Banská Bystrica v prvom štvrtroku 2023.

Cieľom kontroly:	bolo preveriť evidenciu, výber a účtovanie príspevku na čiastočnú úhradu nákladov na nákup potravín a na úhradu režijných nákladov a podmienky úhrady za stravovanie v školskej jedálni pri materskej škole a v školskej jedálni ako súčasť základnej školy v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov vzťahujúcich sa k predmetu kontroly.
Výsledok kontroly:	kontrolou boli zistené nedostatky, z vykonanej kontroly bol vyhotovený v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 13. 12. 2023 Návrh správy a dňa 21. 12. 2023 Správa z kontroly, ktorá bola odoslaná kontrolovanému subjektu a tým bola kontrola ukončená.. Správa o výsledku kontroly bude prerokovaná na Mestskom zastupiteľstve dňa 13. 2. 2024.

Kontroly kde boli zistené nedostatky v počte: 15

Kontroly bez zistených nedostatkov v počte: 7

V rámci vykonávania kontrolnej činnosti v 2. polroku 2022 bola vykonaná „vnútorná“ **Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva Mesta Banská Bystrica za 1. polrok 2023**, 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 7. 11. 2022 uznesenie č. 286/2023 – MsZ.

Výsledky všetkých vyššie uvedených kontrol za rok 2023 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 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 2. polroka 2023 a 1. polroka 2024,
- odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta Banská Bystrica k Záverečnému účtu za rok 2022 (uznesenie MsZ č. 88/2023 z 18. 4. 2023),
- 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 2024 – 2026 (uznesenie MsZ č. 310/2023 z dňa 12. 12. 2023),
- pravidelné informácie o plnení úloh hlavného kontrolóra za príslušné obdobia od posledného až do nadchádzajúceho zasadnutia mestského zastupiteľstva počas roku 2023.

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

Banská Bystrica 19. januára 2024

PhDr. Ivan Holík
hlavný kontrolór mesta
Mesto Banská Bystrica