

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V BANSKEJ BYSTRICI

Číslo:

Materiál na 8. zasadnutie
Mestského zastupiteľstva v Banskej Bystrici
dňa 12. decembra 2023

K bodu: **Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra
Mesta Banská Bystrica na 1. polrok 2024**

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: 24. 11. 2023

NÁVRH NA UZNESENIE

K bodu: **Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica na 1. polrok 2024**

Mestské zastupiteľstvo

I. schvaľuje

návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica na 1. polrok 2024



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/OR-IV.

- 3) Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti finančných prostriedkov z rozpočtu Mesta, vynaložených na realizáciu stavby: „MŠ Šalgotarjanska 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 záväzného 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