



NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI
HLAVNÉHO KONTROLÓRA MESTA BANSKÁ BYSTRICA
NA 1. POLROK 2018

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 obstarávanie, 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.

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1, písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Mestskému zastupiteľstvu v Banskej Bystrici „Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica na 1. polrok 2018“.

Zameranie kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v 1. polroku 2018:

A1. Vlastná kontrolná činnosť

- 1) Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných a ukončených hlavným kontrolórom Mesta Banská Bystrica v 1. polroku 2017 (osobitný výkon kontroly v kontrolovaných subjektoch).
- 2) Kontrola dodržiavania zmluvných záväzkov vyplývajúcich zo zmlúv o nájme nebytových priestorov uzatvorených príspevkovou organizáciou ZAaRES Banská Bystrica v roku 2017.
- 3) Kontrola poskytnutia a čerpania účelových prostriedkov formou dotácií v roku 2017 z rozpočtu Mesta Banská Bystrica – odd. životného prostredia MsÚ.
- 4) Kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve Centra voľného času Havranské k 31. 12. 2017.
- 5) Kontrola vedenia a vyúčtovania autodopravy v podmienkach Mestskej polície Banská Bystrica.
- 6) Kontrola evidencie, výberu a účtovania poplatkov za školský klub detí vo vybranej základnej škole.
- 7) Kontrola evidencie, výberu a účtovania poplatkov v zariadení školského stravovania vo vybranej základnej škole.
- 8) Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti.
- 9) Kontroly vykonávané na základe prijatých uznesení MsZ v Banskej Bystrici.

A2. Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva prijatých v 2. polroku 2017 (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 odborného stanoviska k záverečnému účtu Mesta Banská Bystrica za rok 2017
- 3) 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, 27.11.2017

Ivan Petrovič
hlavný kontrolór
Mesta Banská Bystrica