



NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA MESTA BANSKÁ BYSTRICA NA 1. POLROK 2015

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 č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

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, rozbory 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 2015“.

Zameranie kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v 1. polroku 2015:

A. Vlastná kontrolná činnosť

1. Výkon následnej finančnej kontroly

1.1. Následná finančná kontrola dodržiavania VZN č. 18/2011 o miestnej dani za užívanie verejného priestranstva v príslušných organizačných útvaroch MsÚ za roky 2013 a 2014

1.2. Následná finančná kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly pri uzatváraní zmlúv vo vybratých základných školách v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Banská Bystrica za roky 2013 a 2014

1.3. Následná finančná kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov pri následných finančných kontrolách vykonaných v 1. polroku 2014

1.4. Následná finančná kontrola poskytovania a čerpania účelových finančných prostriedkov formou dotácií v roku 2014 z oddelenia kultúry MsÚ (odbor propagácie mesta)

2. Ostatné kontroly

2.1. Kontrola plnenia uznesení MsZ prijatých v 2. polroku 2014

2.2. Kontrola stavu a úrovne vybavovania sťažností prijatých v roku 2014 vo vybratých subjektoch v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Banská Bystrica

2.3. Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti

2.4. Kontroly vykonávané na základe prijatých uznesení 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 2014

3. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu Mesta Banská Bystrica na rok 2015 a roky 2016 až 2017

4. Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu Mesta Banská Bystrica za rok 2014

V Banskej Bystrici, dňa 8. januára 2015

MESTSKÝ ÚRAD BANSKÁ BYSTRICA	
Vyvesené dňa:	- 9. JAN. 2015
Zvesené dňa:	_____
	
	podpis

**HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA
BANSKÁ BYSTRICA**

Ivan PETROVIČ
hlavný kontrolór mesta