



## NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA MESTA BANSKÁ BYSTRICA NA 1. POLROK 2016

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, rozbery 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 2016“.

## Zameranie kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v 1. polroku 2016:

### A. Vlastná kontrolná činnosť

1. Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov pri následných finančných kontrolách vykonaných v 1. polroku 2015
2. Kontrola plnenia uznesení MsZ prijatých v 2. polroku 2015
3. Kontrola stavu a úrovne vybavovania petícií v podmienkach samosprávy Mesta Banská Bystrica v zmysle zákona o petičnom práve za roky 2014 a 2015
4. Kontrola tvorby a použitia sociálneho fondu na mestskom úrade v Banskej Bystrici v roku 2015 vo väzbe na kolektívnu zmluvu uzatvorenú medzi Mestom Banská Bystrica a Základnou organizáciou odborového zväzu verejnej správy – ZO SLOVES Banská Bystrica
5. Kontrola zákonnosti, účinnosti, účelnosti, hospodárnosti a efektívnosti použitia príjmov Mesta Banská Bystrica z finančnej náhrady za vyrúbané dreviny za roky 2010 až 2014, ktoré sú podľa § 48 ods. 1 zákona NR SR č. 543/2002 Z. z. o ochrane prírody a krajiny v znení neskorších predpisov určené výlučne na úhrade nákladov spojených so starostlivosťou o dreviny rastúce na území mesta
6. Kontrola dodržiavania VZN Mesta Banská Bystrica č. 4/2012 (v znení 39/2013 a 20/2014) o financovaní činnosti výborov mestských častí z rozpočtu Mesta Banská Bystrica
7. Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti
8. 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 2015
3. Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu Mesta Banská Bystrica za rok 2015
4. Sledovanie stavu a vývoja dlhu Mesta Banská Bystrica v zmysle § 17 Pravidlá používania návratných zdrojov financovania, 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 27. novembra 2015

<b>MESTSKÝ ÚRAD</b> <b>BANSKÁ BYSTRICA</b>	
Vyvesené dňa:	27. NOV. 2015
Zvesené dňa:	
	
	podpis

HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA  
BANSKÁ BYSTRICA

Ivan PETROVIČ  
hlavný kontrolór mesta