



## Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica na 2. polrok 2016

Základnou 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 úlohy ustanovené v § 18f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Vlastný kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou systému 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.

Výkon kontroly vychádza z princípov nezávislosti, objektívnosti, odbornosti, nestrannosti a aktuálnosti a je realizovaný podľa metodiky uvedenej v zákone č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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, 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 2. polrok 2016“.

### **Zameranie kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v 2. polroku 2016:**

#### **A.1 Vlastná kontrolná činnosť**

- 1.K kontrola zákonnosti a dodržiavania postupov podľa všeobecne záväzného nariadenia Mesta Banská Bystrica č. 11/2015 o miestnych daniach a poplatku v časti „Daň za ubytovanie“ v 1. polroku 2016
- 2.K kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov pri vykonaných následných finančných kontrolách v 2. polroku 2015
- 3.K kontrola zákonnosti a hospodárnosti pri čerpaní participatívneho rozpočtu Mesta Banská

Bystrica za rok 2015

- 4.K kontrola vedenia pokladne a nakladania s pokladničnou hotovosťou vo vybratých základných školách vo vybratom štvrtroku roka 2015
- 5.K kontrola zákonnosti a hospodárnosti pri realizácii údržby verejného osvetlenia v roku 2015 vrátane kapitálových výdajov na verejné osvetlenie mesta
- 6.K kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti
- 7.Ď ďalšie kontroly vykonávané na základe uznesení MsZ v Banskej Bystrici

**A.2** Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva prijatých v 1. polroku 2016 vykonávaná v súlade s § 27 rokovacieho poriadku mestského zastupiteľstva v Banskej Bystrici

### **B. Príprava a tvorba materiálov pre MsZ**

- 1.V ypracovanie správ o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na zasadnutia MsZ
- 2.V ypracovanie stanoviska k návrhu rozpočtu Mesta Banská Bystrica na rok 2017 a návrhu rozpočtu na roky 2018 až 2019
- 3.Sledovanie stavu a vývoja dlhu Mesta Banská Bystrica v súlade s ust. § 17 ods. 15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

V Banskej Bystrici, dňa 8. júna 2016

Ivan Petrovič  
hlavný kontrolór  
Mesta Banská Bystrica

<b>MESTSKÝ ÚRAD</b> <b>BANSKÁ BYSTRICA</b>	
Vyvesené dňa:	10. JÚN 2016
Zvesené dňa:	_____
	_____
	_____ podpis _____