

Dôvodová správa

k bodu programu: Informácia o výsledku kontroly Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky a o prijatých opatreniach na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou v roku 2016.

I. Predkladáme informáciu o kontrole vykonanej Najvyšším kontrolným úradom Slovenskej republiky (ďalej v texte len „NKÚ SR“) v kontrolovanom subjekte Mesto Banská Bystrica, Československej armády 26, 974 01 Banská Bystrica, IČO : 00 313 271, ktorej predmetom bol rozpočet mesta, záverečný účet mesta, dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami, nakladanie s majetkom mesta, plnenie opatrení z predchádzajúcich kontrol a vnútorný kontrolný systém. Materiál sa predkladá na základe požiadavky Najvyššieho kontrolného úradu SR číslo Z-002927/2013/1070/LJB zo dňa 20.05.2013 podať informáciu Mestskému zastupiteľstvu o výsledku kontroly vrátane opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov.

II. Kontrola bola vykonaná v súlade so zákonom NR SR č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o NKÚ SR“) a so štandardami, ktoré vychádzajú zo základných princípov medzinárodných štandardov najvyšších kontrolných inštitúcií (ISSAI 100 – Základné princípy verejného sektora a ISSAI 400 – Základné princípy kontroly súladu). Kontrola bola vykonaná ako kontrola súladu. Pri kontrole boli použité techniky a postupy - ako štúdium vnútorných predpisov, pozorovanie, rozhovory so zamestnancami, fyzická obhliadka, preskúvanie relevantných dokladov, analytické postupy a prepočty.

III. Kontrola bola vykonaná v čase od 08.08.2016 do 08.12.2016 za kontrolované obdobie - rok 2015, v prípade potreby objektívneho zhodnotenia preverovaných skutočností aj iné súvisiace obdobia. V rámci kontroly NKÚ boli preverované nasledovné oblasti:

1. Rozpočet mesta a výsledky rozpočtového hospodárenia
 - 1.1 Zostavenie, schvaľovací proces, zmeny rozpočtu a jeho plnenie
 - 1.2 Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov
2. Záverečný účet
 - 2.1 Zostavenie, schválenie, zverejnenie, výpočet a vysporiadanie výsledku hospodárenia
 - 2.2 Stav a vývoj dlhu mesta
3. Dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov
 - 3.1 Správnosť a opodstatnenosť vynakladania verejných prostriedkov
4. Nakladanie s majetkom mesta
 - 4.1 Správnosť a úplnosť evidencie a vykazovania majetku a záväzkov v účtovníctve
 - 4.1.1 Dlhodobý majetok
 - 4.1.2 Pohľadávky mesta
 - 4.1.3 Záväzky mesta
 - 4.1.4 Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov
 - 4.2 Prenájom, prevod, vyradovanie a ochrana majetku
 - 4.2.1 Prevody majetku mesta

- 4.2.2 Prenájom majetku mesta
- 4.2.3 Výpožička majetku mesta
- 4.2.4 Vyrad'ovanie a likvidácia majetku mesta
- 5. Plnenie opatrení z predchádzajúcich kontrol
- 6. Vnútorný kontrolný systém.

V súlade s ust. § 15 ods. 1 písm. g) zákona o NKÚ, obsah Protokolu bol za účasti primátora mesta prerokovaný dňa 21.12.2016. V zápisnici z prerokovania Protokolu bola Mestu Banská Bystrica určená lehota 20.01.2017, v ktorej malo písomne predložiť NKÚ prijaté opatrenia na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov a lehota 28.02.2018 na predloženie písomnej správy o stave plnenia prijatých opatrení.

Podaním zo dňa 20.01.2017 Mesto Banská Bystrica predložilo NKÚ prijaté opatrenia na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov spolu s termínmi určenými na ich odstránenie.

Predložený materiál PHSR nerieši.

IV. Predložený materiál nemá priamy dopad na rozpočet Mesta Banská Bystrica.