



NAJVYŠŠÍ KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Priemyselná 2, 824 73 Bratislava 26

Expozitúra Banská Bystrica
Horná 57, 974 01 Banská Bystrica



Príloha č. 1

1. Štatút mesta,
2. Organizačný poriadok platný v roku 2014
3. Všeobecné záväzne nariadenia (VZN) mesta a všetky interné predpisy platné v roku 2014
4. Všetky uznesenia mestského zastupiteľstva (MsZ) za rok 2014
5. Prehľad právnických osôb zriadených a založených mestom, ktoré vykonávali činnosť v roku 2014, s uvedením dňa zriadenia/založenia, príp. dňa ukončenia činnosti (ak to bolo v roku 2014) a hlavného predmetu činnosti
6. Prehľad všetkých právnických osôb, v ktorých má mesto majetkovú účasť aj s výškou tejto účasti v EUR a v %
7. Rozpočet mesta (finančný a programový) na rok 2014 schválený (MsZ), vrátane všetkých zmien (uznesenie o schválení rozpočtu v MsZ, všetky rozpočtové opatrenia, vrátane dátumov ich schválenia MsZ, príp. primátorom) ak má kompetenciu (uznesenie MsZ ktorým umožnilo primátorovi v určitom rozsahu vykonávať rozpočtové opatrenia)
8. Evidencia o všetkých rozpočtových opatreniach vykonaných v priebehu rozpočtového roka (+dokumentácia o zverejnení rozpočtu spôsobom obvyklým v meste, resp. písomná informácia o zverejnení).
9. Stanovisko hlavného kontrolóra (HK) k návrhu rozpočtu, k návrhu záverečného účtu za rok 2014 a v prípade prijatia návratných zdrojov financovania (NZF) v roku 2014, resp. v súvisiacom období (tzn. ak boli NZF prijaté skôr, ale investičná akcia prebiehala aj v roku 2014) predložiť stanovisko HK k dodržaniu podmienok na ich prijatie
10. Rozpis rozpočtu mesta na rok 2014 na rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom.
11. Záverečný účet mesta a dokumentácia o jeho schválení mestským zastupiteľstvom (+dokumentácia o jeho zverejnení spôsobom obvyklým v meste, písomná informácia o zverejnení).
12. Finančné výkazy (najlepšie na CD) za roky 2013 a 2014 v rozsahu:
 - FIN 1 – 12 Finančný výkaz o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy a o nerozpočtovaných pohyboch na účtoch subjektu verejnej správy (k 31.12.2013 a 31.03.2014, 30.06.2014, 30.9.2014 a k 31.12.2014),
 - FIN 2 – 04 Finančný výkaz o vybraných údajoch z aktív a pasív subjektu verejnej správy (k 31.03.2014, 30.06.2014 a 30.9.2014),
 - FIN 3 – 04 Finančný výkaz o prírastku/úbytku finančných aktív a finančných pasív podľa sektorov (k 31.12.2013 a k 31.12.2014),
 - FIN 4 – 01 Finančný výkaz o členení finančných aktív a finančných pasív podľa sektorov (k 31.12.2014),
 - FIN 5 – 04 Finančný výkaz o úveroch, emitovaných dlhopisoch, zmenkách a finančnom prenájme subjektu verejnej správy (k 31.03.2014, 30.06.2014, 30.9.2014 a k 31.12.2014),
 - FIN 6 – 04 Finančný výkaz o stave bankových účtov a záväzkov obcí, vyšších územných celkov a nimi zriadených rozpočtových organizácií (k 31.12.2013 a 31.03.2014, 30.06.2014, 30.9.2014 a k 31.12.2014),
13. Účtový rozvrh a účtová osnova platné na rok 2014
14. Zoznam účtovných kníh a zoznam číselných znakov alebo iných symbolov s uvedením ich významu v zmysle § 14 ods. 3 zákona č. 431/2002 Z. z.



NAJVYŠŠÍ KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Priemyselná 2, 824 73 Bratislava 26

Expozitúra Banská Bystrica
Horná 57, 974 01 Banská Bystrica



15. Hlavná kniha, denník, pokladničná kniha za rok 2014 (najlepšie na CD)
16. Kniha došlých faktúr (najlepšie na CD),
17. Účtovná závierka a výročná správa (ak už bola vypracovaná) za rok 2014
18. Overenie účtovnej závierky a výročnej správy za rok 2014 audítorom + zmluva o výkone auditu.
19. Zmluvy o poskytnutých návratných zdrojov financovania mestu bankovými inštitúciami, platné v roku 2014
20. Uznesenia obecného zastupiteľstva, ktorými bolo schválené prijatie úveru alebo pôžičky.
21. Dokumentácia o preverení dodržania podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania zo strany hlavného kontrolóra
22. Zmluvy o poskytnutých návratných zdrojov financovania obci inými subjektmi, platné v roku 2014
23. Dokumentácia o prevzatí záruky za úver, pôžičku alebo iný dlh fyzickej osoby alebo právnickej osoby mestom, platnej v roku 2014
24. Zostavy - položkovité obraty účtov za rok 2014 (podľa analytického členenia) - účet 461- Bankové úvery, 231 – Krátkodobé bankové úvery, 249 – Ostatné krátkodobé finančné výpomoci, 273 – Prijaté návratné výpomoci subjektov verejnej správy, 473 – Vydané dlhopisy krátkodobé a dlhodobých záväzkov - účty 474 – Záväzky z nájmu, 478 – Dlhodobé zmenky na úhradu a 479 – Ostatné dlhodobé záväzky, 562 – Úroky.
25. Bankové výpisy, súvisiace s návratnými zdrojmi financovania v roku 2014 (k 31.12.2013 a k 31.12.2014)
26. Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku na realizáciu projektov v rámci spoločných programov SR a EÚ vrátane dodatkov, platné v roku 2014
27. Zmluvy o poskytnutí dodávateľských investičných úverov, platné v roku 2014 (ak boli uzatvorené)
28. Zmluvy o poskytnutí úveru zo ŠFRB, platné v roku 2014 + všetky nájomné zmluvy na prenájom bytov súvisiace s poskytnutím úveru
29. Dokumentácia z inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku k 31.12.2014 (*pri preberaní dokladov bude zvážené, či bude prevzatá kompletná dokumentácia, alebo len časť týkajúca sa záväzkov*)
30. Zoznam investičných akcií začatých, prebiehajúcich alebo ukončených v roku 2014, s uvedením názvu, sumy, termínu začatia, spôsob financovania (uviesť zdroje - vlastné, štátne, EÚ), v prípade ukončenia termín ukončenia a termín zaradenia do majetku mesta
31. Prehľad dotácií z rozpočtu mesta schválených MsZ na rok 2014 s uvedením žiadateľa, sumy a účelu a termínom zúčtovania poskytnutej dotácie (tabuľka č. 11)
32. Prehľad finančných prostriedkov na úhradu členských príspevkov, založenie právnickej osoby alebo nadobudnutie majetkovej účasti v roku 2014
33. Evidencia majetku mesta (inventárne karty a príslušné zostavy) (na CD), odpisový plán
34. Vyrad'ovanie majetku a jeho likvidácia v r. 2014 (zápisy zo zasadnutí škodovej a likvidačnej komisie, doklad, príp. zápis o likvidácii majetku)
35. Listy vlastníctva na nehnuteľný majetok (najlepšie na CD)
36. Prehľad zmlúv o prevode majetku mesta na iné osoby v roku 2014, v členení na nehnuteľný a na hnutel'ný majetok, s uvedením druhu majetku, nadobúdateľa a predajnej ceny tohto majetku. Uviesť celkovú sumu majetku prevedeného v roku 2014 na iné osoby.



NAJVYŠŠÍ KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Priemyselná 2, 824 73 Bratislava 26

Expozitúra Banská Bystrica
Horná 57, 974 01 Banská Bystrica



37. Prehľad zmlúv o nájme a prenájme majetku mesta platných v roku 2014, v členení na zmluvy o prenájme nehnuteľného majetku a zmluvy o prenájme hnuteľného majetku, s uvedením nájomcu a ceny prenájmu. Súčasne uviesť prehľad zmlúv o výpožičke platných v roku 2014, s uvedením užívateľa a druhu majetku
38. Prehľad ostatných dodávateľsko-odberateľských zmlúv (neuvedených v predchádzajúcich bodoch) platných v roku 2014, s uvedením druhu zmluvy, zmluvnej strany, sumy a predmetu zmluvy
39. Dokumentácia z vykonanej inventarizácie majetku a záväzkov, tzn. príkaz primátora, inventúrne súpisy majetku a záväzkov, resp. všetky doklady o vykonaní inventarizácie majetku a záväzkov k 31.12.2014, inventarizačný zápis, doklady zo všetkých inventarizácií peňažnej hotovosti v roku 2014, doklady ktorými boli zaúčtované prípadné inventarizačné rozdiely k 31.12.2014 (na CD)
40. Evidencia pohľadávok a ich vymáhanie v roku 2014, evidencia záväzkov a spôsob ich usporiadania v roku 2014
41. V rámci oboznámenia sa s činnosťou a štruktúrou kontrolovaného subjektu požadujeme uviesť nasledovné informácie:
 - Celkový počet zamestnancov mesta k 31.12.2014 v členení:
 - mestský úrad, mestská polícia a ostatní,
 - na pracovnú zmluvu a na dohodu.
 - Aký informačný systém mesto používa (účtovníctvo, mzdy, evidencia majetku...) a od akej firmy
 - Či je mesto klientom štátnej pokladnice, ak áno, tak odkedy
 - Či mesto vykonáva podnikateľskú činnosť, ak áno, tak odkedy, predmet činnosti a HV za roky 2012 až 2014 a k 30.09.2014.