

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta za rok 2017

Podľa § 18f ods.1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) predkladám mestskému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti za rok 2017.

V priebehu hodnoteného obdobia som vykonávala kontrolnú činnosť, ktorou sa podľa §18d zákona o obecnom zriadení rozumie

- kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov,
- kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce,
- kontrola vybavovania sťažností a petícií,
- kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce,
- kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva,
- kontrola dodržiavania interných predpisov obce,
- kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa zákona o obecnom zriadení podlieha

- mestský úrad,
- rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom,
- právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť,
- iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku,
- osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

Kontrolnú činnosť som vykonávala v súlade s plánmi kontrolnej činnosti na 1.polrok 2017 a 2.polrok 2017, ktoré boli schválené uzneseniami mestského zastupiteľstva.

Kontrolná činnosť bola za hodnotené obdobie zameraná na:

- výkon kontrolnej činnosti a
- výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk v súlade so zákonom o obecnom zriadení.

Výkon kontrolnej činnosti

V rámci kontrolnej činnosti bolo v roku 2017 vykonaných **28 kontrol** (v roku 2016 - **22 kontrol**).

Z vykonaných kontrol sa po ich ukončení vypracúva návrh správy/správu alebo správu; návrh správy/správa sa vypracúva, ak boli zistené nedostatky, správa sa vydáva v prípade, ak neboli zistené nedostatky.

Z celkového počtu vykonaných kontrol bolo

- **15** kontrol ukončených správou (v roku 2016 to bolo 6 kontrol),
 - **10** kontrol ukončených návrhom správy/správou (v roku 2016 to bolo 16 kontrol)
- a **3** kontroly neboli ukončené (budú ukončené v roku 2018).

Prierezová štruktúra uskutočnených kontrol bola nasledovná:

- **8 kontrol v rozpočtových organizáciách - školách a školských zariadeniach s právnou subjektivitou** - pri 4 kontrolách neboli zistené nedostatky, 4 kontroly boli ukončené konštatovaním nedostatkov;
- **2 kontroly v príspevkovej organizácii**, z ktorých jedna kontrola bola ukončená konštatovaním nedostatkov a jedna kontrola ukončená nebola (bude ukončená v roku 2018);
- **8 kontrol na mestskom úrade** – pri 2 kontrolách neboli zistené nedostatky, 4 kontroly boli ukončené konštatovaním nedostatkov a dve kontroly ukončené neboli (budú ukončené v roku 2018);
- **1 kontrola na Mestskej polícii** – kontrola bola ukončená s konštatovaním nedostatkov;
- **9 kontrol u subjektov, ktoré získali dotáciu z rozpočtu mesta** – pri kontrolách neboli zistené nedostatky.

V **rozpočtových organizáciách** boli vykonané kontroly vyrad'ovania a likvidácie majetku a kontroly obstarania majetku z kapitálových zdrojov rozpočtu.

V **príspevkovej organizácii – Technické služby mesta Brezno** bola vykonaná kontrola obstarania majetku z kapitálového príspevku z rozpočtu mesta a kontrola obstarania a financovania sauny na plavárni (kontrola bola ukončená v roku 2018).

Na **mestskom úrade** boli vykonané kontroly

- plnenia opatrení,
- vybavovania sťažností,
- vybavovania petícií,
- stavu a vývoja dlhu,
- podnikateľskej činnosti,
- plnenia uznesení mestského zastupiteľstva (kontrola bola ukončená v roku 2018),
- hospodárenia a nakladania s pohľadávkami (kontrola bude ukončená v roku 2018).

Na **mestskej polícii** bola vykonaná kontrola zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti a účelovosti hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami.

V **subjektoch, ktoré získali dotácie z rozpočtu mesta** bola vykonaná kontrola účelovosti použitia týchto finančných prostriedkov.

Výkon iných odborných činností

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o obecnom zriadení som v hodnotiacom období spracovala **odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mesta Brezna na rok 2018** a **odborné stanovisko k návrhu záverečnému účtu mesta Brezna za rok 2016**.