

## **Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta za rok 2018**

---

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 2018.

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 organizácie zriadené mestom,
- príspevková organizácia zriadená 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 2018 a 2.polrok 2018, 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 2018 vykonaných **24** kontrol (v roku 2017 - 28 kontrol, v roku 2016 - 22 kontrol); **2** kontroly neboli ukončené (budú ukončené v roku 2019).

Z vykonaných kontrol sa po ich ukončení vypracúva návrh správy/správa alebo správa; 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 2017 to bolo 15 kontrol, v roku 2016 to bolo 6 kontrol),
- 9 kontrol ukončených návrhom správy/správou (v roku 2017 to bolo 10 kontrol, v roku 2016 to bolo 16 kontrol).

Prierezová štruktúra uskutočnených kontrol bola nasledovná:

- **7 kontrol v rozpočtových organizáciách - školách a školských zariadeniach s právnou subjektivitou** - pri 2 kontrolách neboli zistené nedostatky, 5 kontrol bolo ukončených konštatovaním nedostatkov; v rozpočtových organizáciách sa oproti minulých rokom výrazne zlepšilo kontrolované prostredie a účinnosť prijímaných opatrení na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku je vysoká.
- **2 kontroly v príspevkovej organizácii**, z ktorých obidve boli ukončené konštatovaním nedostatkov; kontrolované prostredie v príspevkovej organizácii sa nezlepšuje, čo je podľa môjho názoru dôsledkom jej spôsobu financovania, na čo upozorňujem pri každej kontrole.
- **10 kontrol na mestskom úrade** – pri 5 kontrolách neboli zistené nedostatky, 5 kontrol bolo ukončených konštatovaním nedostatkov a dve kontroly ukončené neboli (budú ukončené v roku 2019).
- **5 kontrol u subjektov, ktoré získali dotáciu z rozpočtu mesta** – pri kontrolách neboli zistené nedostatky.

V **rozpočtových organizáciách – školy a školské zariadenia zriadené mestom Brezno** boli vykonané kontroly vykonávania základnej finančnej kontroly (vo všetkých rozpočtových organizáciách), kontrola hospodárenia v Centre voľného času a kontroly plnenia opatrení v základných školách s materskými školami zriadenými mestom Breznom.

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.

Na **mestskom úrade v Brezne** boli vykonané kontroly

- plnenia opatrení,
- vybavovania sťažností,
- vybavovania petícií,
- stavu a vývoja dlhu za rok 2017 a v roku 2018,
- kontrola prijatia úveru zo ŠFRB – nájomné byty,
- kontrola prijatia úveru zo ŠFRB – domov pre seniorov,
- plnenia uznesení mestského zastupiteľstva za uplynulé obdobie,
- hospodárenia a nakladania s pohľadávkami,
- kontrola poskytnutia dotácií pre mladé talenty,
- kontrola hospodárenia v zariadeniach sociálnych služieb,
- plnenia uznesení mestského zastupiteľstva za roky 2017 a 2018 (kontrola bude ukončená v roku 2019),
- hospodárenia a nakladania s majetkom mesta – nájomné zmluvy (kontrola bude ukončená v roku 2019).

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 2019** a **odborné stanovisko k návrhu záverečnému účtu mesta Brezna za rok 2017**.