

	MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO MESTA BREZNA	Číslo poradia: 10.2.
	17. FEBRUÁR 2021	Číslo spisu: MsÚ-2021/1519

Správa o plnení opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách hlavnej kontrolórky mesta v roku 2020

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Správa o plnení opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách hlavnej kontrolórky mesta v roku 2020

Materiál sa doručuje:

1. Primátor mesta
2. Zástupca primátora mesta
3. Poslanci mestského zastupiteľstva
4. Hlavný kontrolór mesta Brezna
5. Prednosta mestského úradu
6. Vedúci odborov mestského úradu
7. Zapisovateľka

Počet príloh: 0

Dátum vyexpedovania materiálu:

Predkladá: Ing. Ingrid Konečná Veverková funkcia: hlavná kontrolórka mesta Brezna	Podpis:
Vypracoval: Ing. Ingrid Konečná Veverková Funkcia: hlavná kontrolórka mesta Brezna	Podpis:

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO MESTA BREZNO
17. FEBRUÁR 2021

NÁVRH NA UZNESENIE

Číslo poradia: 10.2

Správa o plnení opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách hlavnej kontrolórky mesta v roku 2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Brezno

I/ berie na vedomie

Správu o plnení opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách hlavnej kontrolórky mesta v roku 2020

Správa o plnení opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách hlavnej kontrolórky mesta v roku 2020

V rámci kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta bolo v roku 2019 vykonaných **26 kontrol** vo všetkých kontrolovaných subjektoch, ktoré sú pod kontrolnou pôsobnosťou hlavnej kontrolórky mesta; tieto kontroly boli uskutočňované v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v súlade s plánmi kontrolnej činnosti na 1. a 2. polrok 2019.

Z celkového počtu vykonaných kontrol bolo **13 kontrol** ukončených správou (neboli zistené nedostatky), **11 kontrol** ukončených návrhom správy/správou (boli zistené nedostatky) a **2 kontroly** neboli ukončené (z dôvodu ich začatia v decembri 2020, kontroly budú ukončené v roku 2021).

V prípade kontrol, kde boli nedostatky zistené, bola vedúcim kontrolovaných subjektov zo strany hlavnej kontrolórky uložená povinnosť prijať konkrétne opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin a následne predložiť zoznam splnených opatrení.

Vedúci kontrolovaných subjektov, konkrétne prednostka mestského úradu, riaditelia rozpočtových organizácií a riaditeľ príspevkovej organizácie, si splnili svoju zákonnú povinnosť a prijali konkrétne opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin a hlavnej kontrolórke predložili zoznam splnených opatrení.

Pri kontrolách, v rámci konštatovania nedostatkov, uvádzam v zmysle platnej právnej úpravy odporúčania na odstránenie nedostatkov alebo na odstránenie príčin ich vzniku. Moje odporúčania sú kontrolovanými subjektami v plnom rozsahu prijímané formou opatrení. Prijímané opatrenia sú konkrétne a adresné a môžem konštatovať, že cieľom vedúcich kontrolovaných subjektov je naozaj odstrániť nežiadúci jav. Z mojej strany som sa snažila úzko spolupracovať s kontrolovanými subjektami, ktoré sa v čase pandémie museli vysporiadať s aktuálnymi krízovými situáciami. Ja som sa z uvedeného dôvodu zamerala na úzku súčinnosť a spoluprácu s kontrolovanými subjektami, aby moja činnosť nebránila ich dôležitej činnosti. Svoju pozornosť som venovala preventívnej funkcii kontroly s cieľom predchádzať kontrolným zisteniam a nedostatkom v budúcnosti.

Účinnosť prijímania konkrétnych a adresných opatrení s určením zodpovednej osoby a s určením termínu splnenia opatrenia alebo s určením, že opatrenie má trvalý charakter, sa preukázala v aplikačnej praxi. Z analýzy a zo štatistických údajov je zrejmé, že kontrolované prostredie sa v kontrolovaných subjektoch zlepšilo, čo je aj dôsledok zlepšenia disciplíny pri prijímaní opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku ako aj dôsledok vzájomnej spolupráce s hlavnou kontrolórkou aj mimo kontrolných akcií s cieľom predchádzať kontrolným zisteniam a nedostatkom.

V roku 2020 som vykonala kontroly, ktoré boli realizované v kontrolovanom subjekte po prvýkrát (napr. kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov pri vedení pokladnice a obehu pokladničných dokladov v školách a školských zariadeniach, kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov pri tvorbe a použití sociálneho fondu na mestskom úrade), kontroly náročné na obsah a rozsah (napr. kontrola hospodárenia a nakladania s finančnými prostriedkami a majetkom mesta v príspevkovej organizácii, kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov

pri uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v školách a školských zariadeniach) a tiež opakované kontroly (napr. kontrola stavu a vývoja dlhu, kontrola plnenia uznesení, kontrola poskytovania a použitia dotácií).

Charakter vykonávaných kontrol má vplyv na výsledok kontrol. Pri kontrolách, ktoré boli realizované v kontrolovanom subjekte po prvýkrát sa nedostatky vyskytujú u každého kontrolovaného subjektu, a rovnako je to pri kontrolách náročných na obsah a rozsah. Tieto skutočnosti len potvrdzujú moje tvrdenie, že preventívna funkcia kontroly je dôležitejšia ako funkcia represívna.