

**NÁVRH NA UZNESENIE**

**Číslo poradia:**

Správa o plnení opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách hlavnej kontrolórky mesta v roku 2018

---

**Mestské zastupiteľstvo mesta Brezno**

**I/ berie na vedomie**

Správu o plnení opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách hlavnej kontrolórky mesta v roku 2018

## **Správa o plnení opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách hlavnej kontrolórky mesta v roku 2018**

V rámci kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta bolo v roku 2018 vykonaných **24 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 2018.

Z celkového počtu vykonaných kontrol bolo **15 kontrol** ukončených bez konštatovania nedostatkov (v roku 2017 to bolo 15 kontrol, v roku 2016 to bolo 6 kontrol), **9 kontrol** ukončených návrhom správy/správou, t. j. konštatovaním nedostatkov (v roku 2017 to bolo 10 kontrol, v roku 2016 to bolo 16 kontrol) a **2 kontroly** neboli ukončené (budú ukončené v roku 2019).

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 prednosta mestského úradu, riaditeľa 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.

Nová právna úprava, ktorá ukladá kontrolným orgánom uvádzať v návrhu správy spolu so zistenými nedostatkami aj odporúčania na ich odstránenie alebo na odstránenie príčin ich vzniku sa v praxi veľmi osvedčila. Moje odporúčania sú kontrolovanými subjektami v plnom rozsahu prijímané formou opatrení. Účinnosť tohto nástroja je skoro 100%, pretože sa už zo strany kontrolovaných subjektov neprijímajú formálne opatrenia, ale vždy ide o opatrenia konkrétne a adresné. Snahou je spojiť tento nástroj so spoluprácou kontrolovaných subjektov nielen pri samotných kontrolách alebo aj mimo nich v rámci prevencie s cieľom predchádzať kontrolným zisteniam a nedostatkom.

V roku 2018 boli v rozpočtových organizáciách, konkrétne v základných školách s materskými školami zriadenými mestom, vykonané kontroly plnenia opatrení za roky 2015 až 2018. Tieto kontroly dopadli bez konštatovania nedostatkov a boli ukončené správou. Bolo zistené, že mnou navrhované odporúčania sú kontrolovanými subjektami v plnom rozsahu prijímané formou opatrení. Tieto opatrenia sú plnené v uspokojivom rozsahu, zo strany kontrolovaných subjektov neboli v žiadnom prípade prijaté formálne opatrenia, ale opatrenia konkrétne a adresné s určením zodpovednej osoby a s určením termínu splnenia opatrenia alebo s určením, že opatrenie má trvalý charakter. Účinnosť prijímania opatrení sa preukázala v praxi; z analýzy a zo štatistických údajov je zrejmé, že kontrolované prostredie sa vo väčšine rozpočtových organizácií 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.

Dôvody, prečo sú v prípade niektorých kontrolovaných subjektov v rámci kontrol zistené nedostatky:

- a) ide o kontroly, ktoré boli vykonané prvýkrát v kontrolovanom subjekte (napr. kontrola hospodárenia v zariadeniach sociálnych služieb),
- b) ide o kontroly náročné na obsah a rozsah (napr. kontrola hospodárenia a nakladania s pohľadávkami, kontrola obstarania majetku z príspevkov mesta, kontrola hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami),
- c) ide o opakované kontroly, kde nie je včas vykonané mnou navrhované odporúčanie zmeniť vnútornú právnu úpravu (napr. zásady vybavovania sťažností, zásady hospodárenia a nakladania s majetkom mesta) alebo zmeniť resp. upraviť spôsob financovania príspevkovej organizácie.