

	MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO MESTA BREZNA	Číslo poradia: 11.1
	23. FEBRUÁR 2022	Číslo spisu: MsÚ-2022/1739

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta v roku 2021

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta v roku 2021

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:

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
23. FEBRUÁR 2022

NÁVRH NA UZNESENIE

Číslo poradia: 11.1

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta v roku 2021

Mestské zastupiteľstvo mesta Brezno

I/ berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta v roku 2021

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta za rok 2021

Podľa § 18f ods.1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám mestskému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti za rok 2021.

V priebehu hodnoteného obdobia som vykonávala kontrolnú činnosť v kontrolovaných subjektoch, konkrétne na mestskom úrade a v rozpočtových a príspevkových organizáciách zriadených mestom.

Kontrolnú činnosť som vykonávala v súlade s plánmi kontrolnej činnosti na 1.polrok 2021 a 2.polrok 2021, 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

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.

V rámci kontrolnej činnosti bolo v roku 2020 vykonaných **18 kontrol**, z ktorých bolo

- **7 kontrol** ukončených správou (neboli zistené nedostatky),
- **10 kontrol** ukončených návrhom správy/správou (boli zistené nedostatky), v minulom roku to bolo 12 kontrol a
- **1 kontrola** nebola ukončená (kontrola bola ukončená v januári 2022).

Prierezová štruktúra uskutočnených kontrol bola nasledovná:

- **8 kontrol v rozpočtových organizáciách - školách a školských zariadeniach s právnou subjektivitou** - všetky kontroly boli ukončené konštatovaním nedostatkov;
- **3 kontroly v príspevkovej organizácii** – pri 2 kontrolách neboli zistené nedostatky a 1 kontrola bola ukončená konštatovaním nedostatkov;
- **7 kontrol na mestskom úrade** – pri 6 kontrolách neboli zistené nedostatky, 1 kontrola bola ukončená konštatovaním nedostatkov a 1 kontrola nebola ukončená.

V **rozpočtových organizáciách** boli vykonané kontroly dodržiavania zákona o slobodnom prístupe k informáciám, kontroly dodržiavania a uplatňovania zákona o elektronickej podobe výkonu pôsobnosti orgánov verejnej moci a kontrola hospodárenia.

V **príspevkovej organizácii – Technické služby mesta Brezno** bola vykonaná kontrola dodržiavania zákona o slobodnom prístupe k informáciám a dve kontroly hospodárenia s majetkom mesta – v ARÉNE BREZNO a na plavárni.

Na **mestskom úrade** boli vykonané kontroly

- vybavovania sťažností,
- vybavovania petícií,
- splnenia podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania,
- stavu a vývoja dlhu,
- plnenia uznesení mestského zastupiteľstva,
- financovania školstva,
- plnenia príjmov a čerpania výdavkov rozpočtu mesta

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, riaditeľa rozpočtových organizácií a riaditeľ príspevkovej organizácie, si splnili svoju zákonnú povinnosť a prijali opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin. Pri prijímaní konkrétnych a adresných opatrení vychádzali z mojich odporúčaní, ktoré uvádzam v zmysle platnej právnej úpravy v návrhu správy. Moje odporúčania neboli kontrolovanými subjektami v žiadnej kontrole namietané, naopak odporúčania boli v plnom rozsahu prijímané ako opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin. Som presvedčená, že cieľom vedúcich kontrolovaných subjektov je odstrániť nežiadúci jav. Dôkazom je aj snaha o úzku spoluprácu zo strany kontrolovaných subjektov. Počas pandémie kontrolované subjekty riešili akútne krízové situácie a tak mojím zámerom bolo vykonávať kontrolnú činnosť tak, aby nebránila riešeniu zložitých situácií a činnosti, ktorú vykonávajú. Svoju pozornosť som zamerala na preventívnu funkciu 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. Zo správ o činnosti hlavnej kontrolórky za uplynulé obdobie ako aj zo štatistických údajov je zrejmé, že kontrolované prostredie sa významne v kontrolovaných subjektoch zlepšilo, čo je dôsledok zlepšenia disciplíny pri prijímaní opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku a je to tiež výsledok vzájomnej spolupráce aj mimo kontrolných akcií s cieľom predchádzať kontrolným zisteniam a nedostatkom.

V roku 2021 som vykonala kontroly, ktoré boli realizované v kontrolovanom subjekte po prvýkrát a práve tieto kontroly a ich charakter má vplyv na ich výsledok. 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.

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 2022 a odborné stanovisko k návrhu záverečnému účtu mesta Brezna za rok 2021.