

	<b>MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO MESTA BREZNA</b>	Číslo      poradia: <b>14.2</b>
	<b>12. MARCA 2014</b>	Číslo spisu: <b>2014/1561 - 21</b>

## **Správa o plnení opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri následných finančných kontrolách v roku 2013**

### **Materiál obsahuje:**

1. Návrh na uznesenie
2. Správa o plnení opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri následných finančných kontrolách v roku 2013

### **Materiál sa doručuje:**

1. Primátor mesta
2. Zástupca primátora mesta
3. Poslanci mestského zastupiteľstva
4. Hlavná kontrolórka mesta Brezna
5. Prednosta mestského úradu
6. Vedúci odborov mestského úradu
7. Vedúca kancelárie primátora mesta
8. Odborná referentka na úseku servisu MsZ
9. Zapisovateľka

Počet listov:

Počet príloh: 0

Dátum vyexpedovania materiálu: 3. marca 2014

Predkladá: Ing. Ingrid Veverková funkcia: hlavná kontrolórka mesta Brezna	Podpis: Veverková v.r.
Vypracoval: Ing. Ingrid Veverková funkcia: hlavná kontrolórka mesta Brezna	Podpis: Veverková v.r.

**MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO MESTA BREZNA**  
**12. MARCA 2014**

---

**NÁVRH NA UZNESENIE**

**Číslo poradia: 14.2**

**Správa o plnení opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri následných finančných kontrolách v roku 2013**

---

**Mestské zastupiteľstvo mesta Brezno**

**Berie na vedomie**

Správu o plnení opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri následných finančných kontrolách v roku 2013

## **Správa o plnení opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri následných finančných kontrolách v roku 2013**

---

V rámci kontrolnej činnosti bolo v roku 2013 vykonaných 25 následných finančných kontrol vo všetkých kontrolovaných subjektoch, ktoré sú pod kontrolnou pôsobnosťou hlavnej kontrolórky mesta; tieto následné finančné kontroly boli uskutočňované v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“), Všeobecno-záväzného nariadenia Mesta Brezna č. 2/2005 o kontrole vykonávanej mestskou samosprávou a v súlade s plánmi kontrolnej činnosti na 1. a 2. polrok 2013.

Z vykonaných následných finančných kontrol kontrolný orgán vypracúva záznam alebo správu; záznam sa vypracúva, ak kontrolný orgán nezistí žiadne nedostatky, v opačnom prípade o kontrolných zisteniach následnej finančnej kontroly vypracuje kontrolný orgán správu.

Z 25 následných finančných kontrol bolo správou ukončených (t.j. boli zistené nedostatky) 15 následných finančných kontrol.

Na základe výsledkov následných finančných kontrol (ďalej len „kontrola“) bola uložená vedúcim kontrolovaných subjektov povinnosť:

- prijať konkrétne opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin,
- predložiť správu o ich splnení,
- určiť zamestnancov zodpovedných za zistené nedostatky,
- uplatniť opatrenia voči zodpovedným zamestnancom podľa osobitných predpisov.

Vo všetkých kontrolovaných subjektoch si vedúci týchto subjektov splnili svoju zákonnú povinnosť

- prijali konkrétne opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin,
- hlavnej kontrolórke predložili správu o ich splnení,
- hlavnej kontrolórke oznámili, že určili zamestnancov zodpovedných za zistené nedostatky a uplatnili voči nim opatrenia podľa osobitných predpisov.

Pri hodnotení účinnosti opatrení, prijímaných na odstránenie zistených nedostatkov a uplatnenia opatrení voči zamestnancom zodpovedným za zistené nedostatky v zmysle osobitných predpisov za rok 2013, je nutné skonštatovať, že táto je vo veľkej miere závislá od konkrétneho kontrolovaného subjektu a rovnako od konkrétneho zamerania kontroly. Môžem konštatovať, že v roku 2013 sa úroveň kontrolovaného prostredia výrazne zlepšila, t.j. účinnosť prijatých opatrení je v prípade niektorých kontrolovaných subjektov vysoká.

Napriek tomuto pozitívnemu konštatovaniu si dovoľím upozorniť na pretrvávajúci problém v prijímaní adresných a účinných opatrení na odstránenie nedostatkov a v stanovení zodpovedných osôb za zistené nedostatky a v uplatnení voči nim konkrétnych opatrení za zistené nedostatky podľa osobitných predpisov (Zákonník práce) zo strany kontrolovaných subjektov. Výsledkom týchto pretrvávajúcich problémov je, že sa vyskytujú nedostatky opakovane na tých istých úsekoch činnosti a sú za tieto nedostatky zodpovední tí istí zamestnanci.