

	MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO MESTA BREZNA	Číslo poradia: 7.1.
	12. FEBRUÁR 2020	Číslo spisu: MsÚ-2020/1483

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta v roku 2019

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta v roku 2019

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: 04. december 2019

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

NÁVRH NA UZNESENIE

Číslo poradia: 7.1.

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta v roku 2019

Mestské zastupiteľstvo mesta Brezno

I/ berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta v roku 2019

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta za rok 2019

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 2019.

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 a príspevkové organizácie zriadené 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 2019 a 2.polrok 2019, 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 2019 vykonaných **22 kontrol**, z ktorých bolo

- **10** kontrol ukončených správou (neboli zistené nedostatky),
- **12** kontrol ukončených návrhom správy/správou (boli zistené nedostatky).

Prierezová štruktúra uskutočnených kontrol bola nasledovná:

- **9 kontrol v rozpočtových organizáciách - školách a školských zariadeniach s právnou subjektivitou** - pri 3 kontrolách neboli zistené nedostatky, 6 kontrol bolo ukončených konštatovaním nedostatkov;
- **2 kontroly v príspevkovej organizácii**, z ktorých obe bolo ukončené konštatovaním nedostatkov;
- **10 kontrol na mestskom úrade** – pri 7 kontrolách neboli zistené nedostatky, 3 kontroly boli ukončené konštatovaním nedostatkov;
- **1 kontrola u zriaďovateľa súkromnej materskej školy, ktorá je financovaná aj z dotácie z rozpočtu mesta** – pri kontrole boli zistené nedostatky.

V **rozpočtových organizáciách** boli vykonané kontroly procesu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov a kontroly uzatvárania zmluvných vzťahov.

V **príspevkovej organizácii – Technické služby mesta Brezno** bola vykonaná kontrola uzatvárania zmluvných vzťahov a kontrola vyradovania a likvidácie majetku.

Na **mestskom úrade** boli vykonané kontroly

- plnenia opatrení,
- vybavovania sťažností,
- vybavovania petícií,
- stavu a vývoja dlhu,
- plnenia uznesení mestského zastupiteľstva,
- financovania investičnej akcie,
- poskytovania dotácií z rozpočtu mesta
- hospodárenia a nakladania s majetkom mesta – uzatvárania nájomných zmlúv.

U **zriaďovateľa súkromnej materskej školy, ktorá je financovaná aj z 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 2020** a **odborné stanovisko k návrhu záverečnému účtu mesta Brezna za rok 2018**.