

NÁVRH NA UZNESENIE

Číslo poradia: 12.1.

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta v roku 2024

Mestské zastupiteľstvo mesta Brezno

I/ berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta v roku 2024

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta za rok 2024

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 2024.

V priebehu hodnoteného obdobia som vykonávala kontrolnú činnosť v kontrolovaných subjektoch, konkrétne:

- na mestskom úrade,
- v rozpočtových a príspevkových organizáciách zriadených mestom a
- v obchodných spoločnostiach založených mestom.

Kontrolnú činnosť som vykonávala v súlade s plánmi kontrolnej činnosti na 1.polrok 2024 a 2.polrok 2024, 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

V rámci kontrolnej činnosti bolo v roku 2024 vykonaných **23 kontrol**, z ktorých:

- **8 kontrol** bolo ukončených správou (neboli zistené nedostatky),
- **15 kontrol** bolo ukončených návrhom správy/správou (boli zistené nedostatky),

Prierezová štruktúra uskutočnených kontrol bola nasledovná:

- **5 kontrol v rozpočtových organizáciách - školách a školských zariadeniach s právnou subjektivitou**, všetky boli ukončené konštatovaním nedostatkov;
- **4 kontroly v príspevkovej organizácii** - pri 3 kontrolách boli zistené nedostatky, 1 kontrola bola ukončená bez konštatovania nedostatkov;
- **11 kontrol na mestskom úrade** – pri 4 kontrolách boli zistené nedostatky, 7 kontrol bolo ukončených bez konštatovania nedostatkov;
- **3 kontroly v obchodných spoločnostiach založených mestom – LESY MESTA BREZNA, s.r.o., ENERGIA BREZNO, s.r.o., Hotel ĎUMBIER. s.r.o.** ktoré boli ukončené správou s konštatovaním nedostatkov.

V rozpočtových organizáciách - školách a školských zariadeniach s právnou subjektivitou boli vykonané:

- kontrola plnenia opatrení (CVČ),
- kontrola hospodárenia (ZŠ s MŠ Pionierska 2)
- kontrola dodržiavania zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti (ZŠ s MŠ Pionierska 2, ZŠ s MŠ Karola Rapoša Pionierska 4, ZŠ s MŠ MPČL)

V príspevkovej organizácii – Technické služby mesta Brezno boli vykonané:

- kontrola dodržiavania zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti
- kontrola čerpania príspevkov na zhodnotenie dlhodobého majetku – plavárne
- kontrola hospodárenia s majetkom – kontrola uzatvárania nájomných zmlúv.
- podnikateľskej činnosti.

Na mestskom úrade boli vykonané kontroly

- vybavovania sťažností,
- vybavovania petícií,
- splnenia podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania – úveru z EF,
- stavu a vývoja dlhu,
- použitia návratných zdrojov financovania,
- dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzného nariadenia mesta Brezna č.04/2023 o poskytovaní finančného príspevku pre mladé talenty mesta Brezna
- hospodárenia a nakladania s majetkom mesta – kontrola prevodov vlastníctva majetku mesta za rok 2023,
- poskytnutia finančných prostriedkov na mzdy a prevádzku súkromnej materskej školy,
- financovania materských škôl zriadených mestom

V obchodných spoločnostiach založených mestom – LESY MESTA BREZNA, s.r.o., ENERGIA BREZNO, s.r.o., Hotel ĎUMBIER. s.r.o. obchodnej spoločnosti založenej mestom – LESY MESTA BREZNA, s.r.o. bola vykonaná kontrola dodržiavania zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti.

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, riaditeľ príspevkovej organizácie a konatelia/riaditelia obchodných spoločností, 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 som im uviedla v zmysle platnej právnej úpravy do návrhu správy. Moje odporúčania boli kontrolovanými subjektami prijímané ako opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin. Som presvedčená, že cieľom vedúcich kontrolovaných subjektov je nielen odstrániť nežiadúci jav, ale najmä predchádzať nedostatkom a príčinám ich vzniku. Dôkazom môjho konštatovania je snaha o úzku spoluprácu zo strany kontrolovaných subjektov. Svoju pozornosť preto zameriavam najmä na preventívnu funkciu kontroly s cieľom predchádzať kontrolným zisteniam a nedostatkom v budúcnosti.

Efektívnosť a účinnosť prijímania konkrétnych a adresných opatrení s určením zodpovednej osoby a s určením termínu splnenia opatrenia 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 najmä 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 2024 som vykonala aj také kontroly, ktoré boli realizované v kontrolovanom subjekte po prvýkrát a práve tieto kontroly a ich charakter mali vplyv na ich výsledok. U týchto kontrol sa nedostatky vyskytujú u každého kontrolovaného subjektu.

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 2025 a odborné stanovisko k návrhu záverečnému účtu mesta Brezna za rok 2023.