

	MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO MESTA BREZNA	Číslo poradia: 9.2
	15. FEBRUÁR 2017	Číslo spisu: MsÚ- 2017/2541-12

**Správa o plnení opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených
pri kontrolách hlavnej kontrolórky mesta v roku 2016**

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta za rok 2016

Materiál sa doručuje:

1. Primátor mesta
2. Zástupcovia 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: 8. február 2017

Predkladá: Ing. Ingrid Konečná Veverková funkcia: hlavná kontrolórka mesta Brezna	Podpis:
Spracoval: Ing. Ingrid Konečná Veverková funkcia: hlavná kontrolórka mesta Brezna	Podpis:

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO MESTA BREZNA
15. február 2017

NÁVRH NA UZNESENIE

Číslo poradia: 9.2.

Správa o plnení opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách hlavnej kontrolórky mesta v roku 2016

Mestské zastupiteľstvo mesta Brezno

I/ berie na vedomie

Správu o plnení opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách hlavnej kontrolórky mesta v roku 2016

Správa o plnení opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách hlavnej kontrolórky mesta v roku 2016

V rámci kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta bolo v roku 2016 vykonaných 22 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 2016.

Z vykonaných kontrol bolo 6 kontrol ukončených bez konštatovania nedostatkov. V prípade 16 kontrol boli nedostatky zistené a vedúcim kontrolovaných subjektov bola 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 MsÚ a riaditelia rozpočtových organizácií, riaditeľ príspevkovej organizácie a konateľ obchodnej spoločnosti, si splnili svoju zákonnú povinnosť a prijali konkrétne opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin a hlavnej kontrolórke predložili zoznam splnených opatrení.

Od 1. januára 2016 je účinná 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. Hlavná kontrolórka tak od 1. januára 2017 vo svojich správach odporúča kontrolovaným subjektom ako odstrániť príčiny vzniku zistených nedostatkov. Kontrolované subjekty tieto odporúčania prijímajú formou opatrení; účinnosť tohto nástroja je 100% a je možné konštatovať len pozitívne ohlasy na túto legislatívnu zmenu zo strany kontrolovaných subjektov. Dôsledkom tejto zmeny je aj skutočnosť, že sa už neprijímajú formálne opatrenia, ale vždy ide o opatrenia konkrétne a adresné. Účinnosť plnenia opatrení je vo veľkej miere závislá od konkrétneho kontrolovaného subjektu a rovnako od konkrétneho zamerania kontroly.

V roku 2016 pokračoval pozitívny trend zlepšovania kontrolovaného prostredia. Vyšší počet kontrol, ktoré boli ukončené konštatovaním nedostatkov bol spôsobený najmä vykonaním týchto kontrol:

- kontroly uzatvárania zmluvných vzťahov na mestskom úrade a v rozpočtových organizáciách mesta,
- metodické kontroly registratúry po rozsiahlej novele právnej úpravy v rozpočtových organizáciách mesta; cieľom tejto kontroly nebolo konštatovať kontrolné zistenia ale upozorniť na novelizovanú právnu úpravu a na povinnosti z nej vyplývajúce. Tento cieľ bol splnený.

V roku 2016 bola vykonaná aj kontrola hospodárenia a nakladania s verejnými prostriedkami v príspevkovej organizácii –Technické služby mesta Brezno, ktorá okrem iného odhalila potrebu zmeny financovania organizácie a to najmä vzhľadom k zmene charakteru činností, ktoré táto príspevková organizácia vykonáva.

Na základe nesprávneho spôsobu financovania a tak následne nesprávneho používania rozpočtových prostriedkov mesta bolo v rámci tejto kontroly konštatované porušenie finančnej disciplíny v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej

správy v znení neskorších predpisov a to podľa § 31 ods. 1 písm. k) cit. zákona - nedodržanie ustanoveného alebo určeného spôsobu nakladania s verejnými prostriedkami.

Cieľom zmeny financovania príspevkovej organizácie je hospodárne, efektívne, účinné a účelové poskytnutie verejných financií zo strany mesta na financovanie svojej príspevkovej organizácie a následne ich hospodárne a účelové použitie zo strany príspevkovej organizácie. Výsledkom by malo byť odstránenie príčin neželaného stavu tak, aby pri nasledujúcej kontrole hospodárenia príspevkovej organizácie neboli konštatované žiadne nedostatky a porušenia finančnej disciplíny podľa §31 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov.