
Na rokovanie zasadnutia MZ MČ KE Sever
12.3.2025, 16.00 h
Zasadačka Miestneho úradu MČ Košice – Sever,
Festivalové námestie 2

K bodu rokovania číslo: 5

Názov materiálu:

Správa kontrolórky mestskej časti Košice-Sever o kontrolnej činnosti za rok 2024

Predkladá:

Ing. Ľubomíra Borošová
Kontrolórka MČ KE Sever

Návrh na uznesenie:

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Košice-Sever
v súlade s § 11 ods. 4 a 18f ods. 1 písm. b) zákona
č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p.

berie na vedomie

Správu kontrolórky mestskej časti Košice-Sever
o kontrolnej činnosti za rok 2024

Vypracoval:

Ing. Ľubomíra Borošová
Kontrolórka MČ KE Sever

**Správa kontrolórky mestskej časti Košice - Sever
o kontrolnej činnosti za rok 2024**

V súlade s § 18f ods.1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) predkladám ročnú správu o kontrolnej činnosti za rok 2024.

Táto správa je prehľadom kontrolnej činnosti, ktorú som vykonala v období od 1.1.2024 do 31.12.2024, s 20% úväzkom. Kontrola je neoddeliteľnou súčasťou systému riadenia samosprávy mestskej časti Košice – Sever a jej hospodárenia s verejnými prostriedkami, kde plní funkciu spätnej väzby.

Správa obsahuje nasledovné oblasti činnosti:

- ⇒ kontrolná činnosť kontrolórky
- ⇒ odborná činnosť kontrolórky – príprava tvorba materiálov pre rokovanie zastupiteľstva
- ⇒ ostatná činnosť miestnej kontrolórky

V rámci **kontrolnej činnosti** som vykonala dve samostatné kontroly podľa vopred schválených plánov kontrolnej činnosti na 1. polrok 2024 schválený uznesením č. 59/2023 z 20.12.2023 a plánu na 2. polrok 2024, schválený uznesením č. 34/2023 z 21.06.2023., nasledovne:

1. MK 2024/04 - Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v podmienkach MČ KE Sever

Zameranie kontroly:

Kontrola je zameraná na preverenie a vyhodnotenie skutočného stavu dodržiavania príslušných ustanovení všeobecne záväzných právnych predpisov upravujúcich zákonom stanovený postup pri prijímaní žiadostí o sprístupnenie informácií, vedení evidencie žiadostí o sprístupnenie informácií, vybavovaní žiadostí, vrátane vyhotovenia príslušných písomností, dodržaní lehôt, ako aj overiť zákonom stanovený spôsob, rozsah a obsah povinne zverejňovaných informácií v podmienkach mestskej časti Košice-Sever.

Typ kontroly: kontrola postupov za vybrané obdobie roka 2023

Kontrolovaný subjekt: Mestská časť Košice - Sever

Záver z kontroly MK 2024/04:

Íšlo o veľmi rozsiahlu kontrolu všetkých mne známych povinností pri zverejňovaní po legislatívnej a technickej stránke. V rámci kontroly boli zistené len menšie nedostatky. Niektoré spôsobené treťou stranou (napr. mestom Košice), niektoré komplikovanou formou elektronických systémov zriadených štátom (CRZ) a niektoré chybami na strane mestskej časti – tie boli odstránené už v priebehu prerokovávania návrhu správy, tie ktoré si vyžadujú dlhší čas odstraňuje MČ postupne.

2. MK 2024/05 - Kontrola súladu Zásad o hospodárení s majetkom MČ KE Sever so zákonom č. 138/1991 Zb. o majetku obcí.

Zameranie kontroly:

Kontrola je zameraná na zosúladenie vnútorného predpisu o pravidlách nakladania s majetkom mestskej časti s novelou zákona č.138/1991 Zb. k 1.11.2023.

Typ kontroly: kontrola súladu vnútorného predpisu so zákonom

Kontrolovaný subjekt: Mestská časť Košice - Sever

Záver z kontroly MK 2024/05:

V čase plánovania kontroly mala mestská časť neaktualizované Zásady o hospodárení s majetkom. Mestská časť počas kontroly pripravila úpravu predpisu, ktorý bol následne aj schválený uznesením č. 79/2024, dňa 19.6.2024 s účinnosťou k 1.7.2024. Konštatujem, že k dátumu ukončenia kontroly sú Zásady hospodárenia a nakladania s majetkom mestskej časti Košice – Sever v súlade s platnou legislatívou.

V rámci **odbornej činnosti kontrolórky** – príprava materiálov pre rokovanie zastupiteľstva, som v priebehu roka 2024 pripravila:

- **Odborné stanovisko kontrolórky mestskej časti k návrhu programového rozpočtu** mestskej časti Košice-Sever na roky 2024-2026, ktoré bolo prijaté MZ MČ KE Sever uznesením č. 64/2024 z 20.3.2024
- **Správa o výsledku kontroly** vykonanej kontrolórkou mestskej časti Košice-Sever podľa §18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, ktorá bola zobrať na vedomie uznesením č. 63/2024 z 20.3.2024.
- **Odborné stanovisko kontrolórky mestskej časti k návrhu záverečného účtu** mestskej časti Košice-Sever za rok 2023, ktoré bolo prijaté MZ MČ KE Sever uznesením č. 70/2024 z 19.6.2024
- **Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu MČ KE Sever na rok 2025 - 2027** som spracovala v zmysle § 18 f ods. 1 písm. c) zákona č 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. na rokovanie zastupiteľstva dňa 18.12.2024, bolo zobrať na vedomie, rozpočet schválený
- **Návrhy plánov kontrolnej činnosti** na nasledujúci polrok (2. polrok 2024 a 1. polrok 2025)

Ostatná činnosť miestnej kontrolórky:

Podnet predsedu SVB k údržbe zelene – bol mi zaslaný podnet, resp. sťažnosť na správu a údržbu zelene okolí bytových domov Komenského 65/58, Watsonova 1908/1 a Watsonova 1909/3 v Košiciach. Preverila som kompetenčné možnosti – ide o kompetenciu mesta Košice, ktoré zverilo pozemky vo svojom vlastníctve Správe mestskej zelene. Bohužiaľ roky nie je riešená správa a údržba pozemkov, ktoré sú v súkromnom vlastníctve a tvoria prilahlé plochy k chodníkom a komunikáciám. Po komunikácii s hlavným kontrolórom mesta Košice som informovala o týchto skutočnostiach aj predsedu SVB. Hlavný kontrolór na tento problém opakovane upozorňuje vedenie mesta, naposledy bod zaradený do rokovania MZ v júni 2023 a bolo schválené VZN č.245. Vzhľadom k tomu, že tento

problém ovplyvňuje kvalitu života obyvateľov, je potrebné hľadať možnosti majetkoprávneho vysporiadania pozemkov, resp. zabezpečiť aspoň minimálnu údržbu napr. spoluprácou pri výkone náhradných trestov za priestupky – verejnoprospešné práce.

Oznamovanie protispoločenskej činnosti - v rámci tejto činnosti plním ako kontrolórka funkciu tzv. **zodpovednej osoby**, kde mi vyplývajú povinnosti - prijať oznámenie v súlade so smernicou (aj anonymné), písomne, elektronicky, ústne do zápisnice, preveriť všetky detaily oznámenia (do 90 dní), vyhotoviť záznam o výsledku preverovania, zaslať vyhotovenú zápisnicu štatutárovi, ak bolo oznámenie postúpené OČTK, musí kontrolórka po jeho ukončení vyžiadať výsledok a do 10 dní s ním oboznámiť oznamovateľ

V rámci tejto činnosti mi počas roka 2024 nebolo doručené žiadne oznámenie.

V roku 2024 mi nebola doručená petícia, ktorú by som v súlade s §18d zákona č.369/1990 Zb. mala riešiť.

Odborná príprava a vzdelávanie – v roku 2024 som absolvovala viacero vzdelávacích podujatí, ktoré absolvujem spravidla bezplatne, vzhľadom k tomu, že ich aj organizačne zabezpečujem:

15.1.2024 –3-dňové podujatie v tatrách, prezenčne

Praktický výkon kontroly v samospráve - rozpočet - majetok - trestnoprávna zodpovednosť

5.3.2024 – Magistrát mesta Košice, prezenčne

Účtovníctvo a rozpočtovníctvo v obciach a ROPO v roku 2024. Novela Postupov účtovania od 1.1.2024 - praktické príklady. ZMENA Poznámok - súčasť účtovnej závierky k 31.12.2023. Nevyčerpané prostriedky z roku 2023 použité v roku 2024.

19.3.2024 - online

Finančné výkazníctvo v obciach, RO a PO zriadených obcou a zmeny v obsahovej náplni finančných výkazov od 1.1.2024

10.4.2024 - online

Prehľad povinností obcí a škôl v oblasti ZVEREJŇOVANIA * CRZ, webové sídlo, CUET* a vybavovanie žiadostí o sprístupnenie informácií.

26.4.2024 – online

Správne poplatky a iné príjmy obce

3.6.2024 – online

Všeobecné záväzné nariadenia obcí po aktuálnych legislatívnych zmenách

21.6.2024 – online

Hlásenie pobytu občanov a register obyvateľov SR

25.6.2024 – online

TEÓRIA A PRAX PRI VÝKONE FINANČNEJ KONTROLY v obci, v rozpočtovej a v príspevkovej organizácii

18.10.2024 – online

SEMINÁR PRE KONTROLÓROV - Rozpočtové pravidlá v r. 2024, návrh rozpočtu pre roky 2025 – 2027, kontrola tvorby a dodržiavania predpisov v obci

30.10.2024 – online

Ukončenie rozpočtového roka 2024 podľa aktuálne platných rozpočtových pravidiel a zostavenie rozpočtu na roky 2025-2027

5.11.2024 – online

Register adries, určovanie názvov ulíc a súpisných a orientačných čísel, novela stavebného zákona.

Účasť na rokovaníach a poradenská činnosť - v rámci rokovaní orgánov mestskej časti – aj v roku 2024 som sa pravidelne zúčastňovala rokovaní miestneho zastupiteľstva a v prípade potreby využívam svoj poradný hlas priamo na zasadnutiach, resp. následne zaslaním svojho stanoviska.

V prípade požiadavky zo strany poslancov ku kompetenciám mestskej časti som k dispozícii na kontaktoch, ktoré sú uverejnené aj na stránke mestskej časti: kontrolor@kosicesever.sk tel.: 0905 883 099

Ing. Ľubomíra Borošová
kontrolórka MČ KE Sever

V Košiciach, dňa. 25.2.2025