

Ročná správa kontrolóra Mestskej časti Košice – Sever o činnosti kontrolóra za rok 2020

Číslo spisu: HL/2020/00397/KON
Číslo záznamu: HL/2020/005854/KON

I. Kontrolná činnosť

Pri výkone kontroly som postupoval podľa ustanovenia § 9 Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mestskej časti Košice-Sever, t. j. podľa základných pravidiel finančnej kontroly ustanovených v § 20 až § 27 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (citované ustanovenia obsahujú základné pravidlá finančnej kontroly).

Na základe schválených plánov kontrol som v roku 2020 vykonal nasledujúce kontroly:

1. Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou rozpočtového hospodárenia a opatrení prijatých na odstránenie príčin ich vzniku na základe Správy č. 7/2018

Kontrolu som vykonal v čase od 08.01.2020 do 19.02.2020. Kontrolou boli zistené nedostatky a preto o kontrolných zisteniach bol vypracovaný návrh správy a správa. Výsledky kontroly plnenia opatrení sú uvedené v **Správe č. 1/2020**.

Na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku boli prijaté dva opatrenia. Lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení bola stanovená do 30.06.2020. V určenej lehote písomný zoznam splnených opatrení nebol predložený.

2. Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou nakladania s majetkom mestskej časti a opatrení prijatých na odstránenie príčin ich vzniku na základe Správy č. 8/2018

Kontrolu som vykonal v čase od 13.01.2020 do 01.04.2020. Kontrolou boli zistené nedostatky a preto o kontrolných zisteniach bol vypracovaný návrh správy a správa. Výsledky kontroly plnenia opatrení sú uvedené v **Správe č. 2/2020**.

Na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku bolo prijatých päť opatrení. Lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení bola stanovená do 31.12.2020.

3. Kontrola inventarizácie k 31.12.2020

Kontrolu som vykonal v čase od 16.03.2020 do 15.07.2020. Kontrolou boli zistené nedostatky a preto o kontrolných zisteniach bol vypracovaný návrh správy a správa. Výsledky kontroly inventarizácie sú uvedené v **Správe č. 1/2019** o výsledkoch kontroly.

Na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku bolo prijatých sedem opatrení. V správe o výsledkoch kontroly je určená lehota na splnenie prijatých opatrení do 31.12.2020.

4. Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou nakladania s pohľadávkami a opatrení prijatých na odstránenie príčin ich vzniku na základe Správy č. 5/2019

Kontrolu som vykonal v čase od 08.07.2020 do 31.08.2020. Kontrolou boli zistené nedostatky a preto o kontrolných zisteniach bol vypracovaný návrh správy a správa. Výsledky kontroly plnenia opatrení sú uvedené v **Správe č. 4/2020** o výsledkoch kontroly.

Kontrolný orgán neurčil lehotu na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení, pretože prijatie nových opatrení nie je potrebné, avšak trvá na splnení Opatrenia č. 8, ktoré prijal kontrolovaný subjekt k Správe č. 5/2019.

5. Kontrola dodržiavania Všeobecne záväzného nariadenia Mestskej časti Košice-Sever č. 47 o podmienkach predaja výrobkov a poskytovania služieb na trhovách miestach na území Mestskej časti Košice-Sever

Kontrolu som vykonal v čase od 19.08.2020 do 23.11.2020. Kontrolou boli zistené nedostatky a preto o kontrolných zisteniach bol vypracovaný návrh správy a správa. Výsledky kontroly sú uvedené v **Správe č. 3/2019** o výsledkoch kontroly.

V správe o výsledkoch kontroly je určená lehota na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení do 30.11.2020 (prijaté štyri opatrenia, predložené dňa 30.11.2020) a lehota na splnenie prijatých opatrení do 31.06.2021.

6. Kontrola odmeňovania starostu, poslancov a kontrolóra Mestskej časti Košice-Sever

Kontrolu som vykonal v čase od 05.10.2020 do 05.06.2019. Kontrolou boli zistené nedostatky a preto o kontrolných zisteniach bol vypracovaný návrh správy a správa. Výsledky kontroly a opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov sú uvedené v **Správe č. 3/2019** o výsledkoch kontroly.

V správe o výsledkoch kontroly je určená lehota na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení do 30.11.2020 (písomný zoznam nebol v určenej lehote predložený) a lehota na splnenie prijatých opatrení do 30.06.2021.

II. Plány kontrolnej činnosti

Podľa ustanovenia § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov som predkladal miestnemu zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov návrh plánu kontrolnej činnosti.

Návrh plánu kontrolnej činnosti kontrolóra MČ Košice-Sever na obdobie 2. polroka 2020 som predložil na IX. zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice – Sever konaného dňa 22. mája 2020 – schválený uznesením č. 94/2020.

Návrh plánu kontrolnej činnosti kontrolóra MČ Košice-Sever na obdobie 1. polroka 2021 som predložil na XII. zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice – Sever konaného dňa 14. decembra 2020.

V roku 2020 som mal podľa schválených plánov kontrolných činností vykonať spolu šesť kontrol. Vykonal som šesť kontrol. Plán kontrolnej činnosti za rok 2020 je splnený.

III. Spracovanie odborných stanovísk

Podľa ustanovenia § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov som vypracoval odborné stanoviská k návrhu rozpočtu mestskej časti a k návrhu záverečného účtu mestskej časti pred schválením v miestnom zastupiteľstve a ďalšie stanoviská na požiadanie orgánov mestskej časti.

V roku 2020 som spracoval nasledujúce odborné stanoviská:

1. Odborné stanovisko kontrolóra mestskej časti k návrhu Programového rozpočtu Mestskej časti Košice - Sever na roky 2020 až 2022 (uznesenie č. 85/2020 z VIII. zasadnutia MZ MČ Košice – Sever zo dňa 24.02.2020 - miestne zastupiteľstvo zobralo na vedomie predložené stanovisko).

2. Stanovisko kontrolóra mestskej časti **k návrhu Záverečného účtu** Mestskej časti Košice-Sever za rok 2019 (predložené na IX. zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Sever, ktoré sa konalo dňa 22.05.2020. Uznesením č. 95/2020 miestne zastupiteľstvo zobralo na vedomie predložené stanovisko.
3. Odborné stanovisko kontrolóra mestskej časti k návrhu Programového rozpočtu Mestskej časti Košice - Sever na roky 2021 až 2023 predložené na XII. zasadnutie MZ MČ Košice – Sever konaného dňa 14.12.2020.

IV. Predkladanie správy o výsledkoch kontroly na rokovanie miestneho zastupiteľstva

Na základe ustanovenia § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov som z každej ukončenej kontroly spracoval správu o výsledkoch kontroly, ktorú som predložil na najbližšie zasadnutie Miestneho zastupiteľstva MČ Košice-Sever.

Správy o výsledkoch kontroly boli na rokovanie miestneho zastupiteľstva predložené takto:

1. Správa kontrolóra Mestskej časti Košice-Sever výsledkoch kontrolnej činnosti za mesiac január až február 2020 predložená na VIII. zasadnutie dňa 24. februára 2020 (uznesenie č. 83/2020 – MZ MČ K-Sever „berie na vedomie“)
2. Správa o kontrolnej činnosti kontrolóra Mestskej časti Košice-Sever za mesiac marec až mesiac máj 2020 predložená na IX. zasadnutie dňa 22. mája 2020 (uznesenie č. 93/2020)
3. Správa o kontrolnej činnosti kontrolóra Mestskej časti Košice-Sever za mesiac jún až mesiac september 2020 predložená na XI. zasadnutie dňa 25. septembra 2020 (uznesenie č. 116/2020)
4. Správa o kontrolnej činnosti kontrolóra Mestskej časti Košice-Sever za mesiac október až mesiac december 2020 predložená na XII. zasadnutie dňa 14. decembra 2020 (uznesenie č. .../2020)

V. Informačná činnosť

Po skončení každej kontroly som predkladal štatutárnemu orgánu mestskej časti (starostovi) písomnú informáciu o výsledkoch kontroly, v ktorej som uvádzal najzávažnejšie nedostatky zistené kontrolou a odporúčania na odstránenie nedostatkov.

VI. Účasť na rokovaniach zastupiteľstva, miestnej rady a komisii miestneho zastupiteľstva

Podľa ustanovenie § 18f ods. 2 zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov „Hlavný kontrolór sa zúčastňuje na zasadnutiach obecného zastupiteľstva a obecnej rady s hlasom poradným; môže sa zúčastňovať aj na zasadnutiach komisií zriadených obecným zastupiteľstvom.“ Z uvedeného vyplýva, že je zákonnou povinnosťou kontrolóra zúčastniť sa na zasadnutí miestneho zastupiteľstva a miestnej rady.

V roku 2020 sa uskutočnilo **šesť zasadnutí miestneho zastupiteľstva**, ktoré sa konali v období od 24.02.2020 do 14.12.2020 (VIII. až XII. zasadnutie). Všetky zasadnutia sa uskutočnili v popoludňajších hodinách mimo môjho rozvrhu pracovnej doby (dve zasadnutia sa uskutočnili v piatok a tri zasadnutia v pondelok).

Zúčastnil som sa na rokovaní všetkých šiestich zasadnutí miestneho zastupiteľstva,

V období od 01.01.2020 do 25.09.2020 boli zvolané spolu štyri **zasadnutia miestnej rady**. Zúčastnil som sa rokovaní VII., VIII. (zasadnutia sa konalo v piatok mimo môjho rozvrhu pracovnej doby) a X. zasadnutia (zasadnutia sa konalo v piatok mimo môjho rozvrhu pracovnej doby). Neúčast' na IX. zasadnutí miestnej rady som oznámil s odôvodnením vopred.

Zasadnutí komisii vo volebnom období 2018-2022 sa nezúčastňujem.

VII. Iné činnosti

Samo štúdium zákonov a vyhlášok a získavanie informácií z oblasti legislatívy, ktorá sa týka samosprávy na portáloch www.isamosprava.sk, www.slov-leg.sk, www.jaspi.sk, www.vsrr.sk a www.epi.sk a iných.

V Košiciach dňa 07.12.2020

Ing. Pavol Hanušin
kontrolór mestskej časti