



MESTSKÁ ČASŤ KOŠICE - SEVER

Dôvodová správa

k bodu č. 7 na XIX. zasadnutí Miestneho zastupiteľstva MČ Košice – Sever

Správa o kontrolnej činnosti kontrolóra Mestskej časti Košice - Sever za mesiace apríl až jún 2017

Správu o kontrolnej činnosti kontrolóra predkladám na rokovanie miestneho zastupiteľstva na základe ustanovenia § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (miestny kontrolór predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo miestnemu zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí).

Správa predkladaná miestnemu zastupiteľstvu nie je identická so Správou č. 3/2017 o výsledkoch kontroly, ale z jej obsahu vychádza. Je spracovaná tak, aby svojim obsahom nezasahovala do práva fyzických osôb na ochranu osobných údajov, t. j. správa neobsahuje osobné údaje o osobách, ktoré sa v správe vypracovanej v rámci kontroly u kontrolovaného subjektu uvádzajú, ako aj ďalšie informácie, ktorých ochrana sa zaručuje.

Kontrola bola vykonaná mimo rámca plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2017. Zákon o obecnom zriadení neurčuje hlavnému kontrolórovi konať len na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti.

Plán kontrolnej činnosti nie je striktné záväzný a hlavný kontrolór môže vykonať aj iné kontroly, ktoré z objektívnych príčin bude potrebné vykonať mimo rámca plánu, a zároveň sú v súlade s rozsahom a úlohami hlavného kontrolóra v zmysle ustanovení §18d a §18f zákona o obecnom zriadení (www.isamosprava.sk, Mgr. Zdenko Podhradský).

Kontrola tvorby a použitia sociálneho fondu sa vykonáva na základe uznesenia Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice - Sever č. 212/2017 zo dňa 19.04.2017, ktorým bolo schválené doplnenie plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2017.

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 následnej finančnej kontroly).

Zastupiteľstvu mestskej časti predkladám správu, v ktorej uvádzam v skrátenej podobe skutočnosti zistené ukončenou kontrolou, ktorú som vykonával v mesiaci marec až apríl 2017 a základné údaje o neukončenej kontrole tvorby a použitia sociálneho fondu.

V Košiciach dňa 12.06.2017