

**Správa**  
**kontrolóra Mestskej časti Košice - Sever o výsledkoch kontroly**  
**za mesiac január a mesiac február 2020**

Ev. číslo záznamu: HL/2020/001440  
Číslo spisu: HL/2020/00397/KON

**A. 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 – Správa č. 1/2020**

Na základe schváleného Plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2020 som ukončil kontrolu plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou rozpočtového hospodárenia a opatrení prijatých na odstránenie príčin ich vzniku

Kontrolované obdobie: rok 2019  
Začiatok kontroly: 08.01.2020  
Termín ukončenia kontroly: 17.02.2020

Kontrolou boli zistené nedostatky a preto o kontrolných zisteniach bol kontrolným orgánom vypracovaný návrh správy o výsledkoch kontroly, ktorý bol dňa 03.02.2020 predložený kontrolovanému subjektu na oboznámenie sa s jeho obsahom a na podanie námietok k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku do 17.02.2020.

V návrhu správy bola určená lehota na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku do 24.02.2020 a lehota na splnenie prijatých opatrení do 30.06.2020.

Kontrolovaný subjekt dňa 17.02.2020 podal dve námietky ku kontrolným zisteniam.

Námietky boli kontrolným orgánom vyhodnotené takto: jedna námietka ako neopodstatnená a jedna námietka ako informácia. Stanovisko k námietkam kontrolný orgán predložil listom č. HL/2020/001423/KON dňa 17.02.2020 prednostovi miestneho úradu, v ktorom je neopodstatnenosť námietok vecne odôvodnená.

Nižšie uvádzam najdôležitejšie kontrolné zistenia.

V čase od 14.11.2018 do 09.01.2019 bola vykonaná kontrola na Miestnom úrade Mestskej časti Košice - Sever so zameraním na kontrolu rozpočtového hospodárenia. Kontrolou boli zistené nedostatky a preto o kontrolných zisteniach bola kontrolným orgánom vypracovaná Správa č. 7/2018 o výsledkoch kontroly rozpočtového hospodárenia. Na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku boli prijaté štyri opatrenia s určením lehôt a osôb zodpovedných za ich splnenie.

Kontrolovanému subjektu bola uložená lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení do 31.07.2019. **V určenej lehote písomný zoznam splnených opatrení nebol predložený.**

Kontrolný orgán listom č. HL/2020/000262/00082/KON zo dňa 08.01.2020 požiadal kontrolovaný subjekt o predloženie písomného zoznamu splnených opatrení vrátane listinných dokumentov preukazujúcich splnenie opatrení.

Písomný zoznam splnených opatrení predložil kontrolovaný subjekt listom č. 2019/005417/01662/PRA zo dňa 20.01.2020.

Z prijatých štyroch opatrení na nápravu nedostatkov zistených kontrolou rozpočtového hospodárenia a opatrení prijatých na odstránenie príčin ich vzniku sú:

- a) dve opatrenia (č.1 a 2) sú splnené, z toho u jedného opatrenia dokumenty preukazujúce jeho plnenie neboli spracované podľa požiadaviek kontrolného orgánu a u jedného opatrenia nebola dodržaná lehota na plnenie,
- b) dve opatrenia (č. 3 a 4) sú nesplnené.

Opatrenie č. 3 je v znení: Prehodnotiť štruktúru a výšku výdavkov z rozpočtu mestskej časti na krúžkovú činnosť v Kultúrno spoločenskom centre MČ Košice - Sever.

Opatrenie č. 4 je v znení: Upraviť používanie prostriedkov rozpočtu mestskej časti na úhradu výdavkov za aktivity, ktoré sú výhradnou kompetenciou mesta.

**Kontrolovaný subjekt porušil ustanovenie § 21 ods. 3 písm. g) a h) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v tom, že dokumentácia preukazujúca splnenie opatrenia č. 1 nie je spracovaná podľa požiadaviek kontrolného orgánu, že prijaté opatrenie č. 2 nesplnil v lehote určenej kontrolným orgánom a že nesplnil prijaté opatrenia č. 3 a 4.**

Odporúčam, aby kontrolovaný subjekt určil zamestnancov zodpovedných za nedostatky zistené kontrolou a uplatnil voči nim opatrenia podľa osobitného predpisu (Zákoník práce, zákon o odmeňovaní niektorých zamestnancov vykonávajúcich prácu vo verejnom záujme) a predložil kontrolnému orgánu písomnú informáciu o určení zamestnancov zodpovedných za nedostatky zistené kontrolou a o uplatnení opatrení voči týmto zamestnancom.

Kompletná správa o výsledkoch kontroly je poslancom k dispozícii u kontrolóra mestskej časti.

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

Kontrolované obdobie: rok 2019  
Začiatok kontroly: 13.01.2020  
Termín ukončenia kontroly: kontrola prebieha

Správa o výsledkoch kontroly bude predložená po ukončení kontroly.

V Košiciach dňa 17.02.2020

Ing. Pavol Hanušin  
kontrolór mestskej časti