
Na rokovanie ustanovujúceho zasadnutia

MZ MČ Košice - Sever

25.1.2022, 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 2022 (1.4. - 31.12.2022)

Predkladá:

Ing. Lubomíra 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 2022

Vypracoval:

Ing. Lubomíra Borošová

Kontrolórka MČ KE Sever

Správa kontrolórky mestskej časti Košice - Sever o kontrolnej činnosti za rok 2022 (1.4. - 31.12.2022)

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 2022, obdobie od 1.4.2022 – 31.12.2022 (od začiatku pracovného pomeru vo funkcii kontrolórky MČ KE Sever).

Táto informácia je prehľadom kontrolnej činnosti, ktorú vykonávam od 1.4.2022, 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 si vyžiadala podklady z kontrolnej činnosti predchádzajúceho kontrolóra. Bol mi doručený plán kontrolnej činnosti na 1. polrok 2022, bez ďalších podkladov, rozpracovaných správ, alebo návrhov správ z kontrolnej činnosti. Miestny úrad nedisponuje žiadnymi oznámeniami o vykonaní kontrol, ktoré boli schválené v pláne. Z tohto dôvodu som sa rozhodla požiadať MZ MČ KE Sever o úpravu návrhu na 2. polrok. Tento návrh bol schválený zastupiteľstvom dňa 24.6.2022.

Následne som oznámila začiatok schválených kontrol a požiadala o zaslanie podkladov.

1. Kontrola dodržiavania zákonnosti pri nakladaní s majetkom zvereným do správy mestskej časti

Zameranie kontroly: zmluvy, evidencia, hospodárenie s majetkom zvereným do správy

Typ kontroly: kontrola nakladania s vybratým typom majetku

Kontrolovaný subjekt: Mestská časť Košice - Sever

Kontrola je začatá, čakám na zaslanie podkladov.

2. Kontrola vnútorných predpisov pre oblasť vedenia účtovníctva, ich spracovania a aplikácia v praxi po novele zákona o účtovníctve od 1.1.2022.

Zameranie kontroly: zistenie aktuálnosti vnútorných predpisov pre oblasť vedenia účtovníctva v súvislosti s prijatím zákona č. 456/2021 Z. z. ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

Typ kontroly: kontrola vnútorných smerníc

Kontrolovaný subjekt: Miestny úrad Mestskej časti Košice - Sever

Obidve kontroly prebehli plynulo, podklady ku kontrolám mi boli doručené včas a v požadovanej štruktúre a kvalite. Priebeh kontroly, závery a odporúčania sú spracované v samostatnej správe, ktorá je predmetom rokovania MZ, 25.1.2023, ako bod č. 6.

V priebehu uplynulého obdobia som sa tiež oboznamovala s vnútornými smernicami mestskej časti (**ostatná činnosť**):

1. ORGANIZAČNÝ PORIADOK MIESTNEHO ÚRADU MESTSKEJ ČASTI KOŠICE-SEVER, vydaný 14.9.2015 a jeho dodatky, celkovo 15; prílohy k OP, celkovo 2: Obsahové vymedzenie pôsobností oddelení MÚ a Organizačná štruktúra MÚ)
2. ROKOVACÍ PORIADOK MIESTNEHO ZASTUPITEĽSTVA, schválený 21.6.2018 a jeho dodatky, celkovo 2 – schválené 22.3.2018 a 21.6.2018
3. ROKOVACÍ PORIADOK MIESTNEJ RADY, schválený 3.11.2015
4. ŠTATÚT komisií Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sever, účinný od 3.11.2015
5. ZÁSADY ODMEŇOVANIE POSLANCOV A ČLENOV KOMISIÍ NEPOSLANCOV, ktoré nadobudli účinnosť dňom platnosti uznesenia, nie je uvedený dátum. K týmto zásadám boli prijaté zmeny a doplnky – uznesenie č. 151/2016 zo dňa 23.3.2016

V uplynulom období sme spolu so zamestnancami úradu hľadali aj legislatívne komformné riešenia na niektoré ekonomické problémy:

- Postup vyradovania neaktuálnych projektových zámerov a investícií z evidencie dlhodobého majetku - účet 042
- Prenos daňovej povinnosti subjektu verejnej správy pri nákupe tovarov a služieb z iného štátu EÚ, od právnickej osoby, ktorá je platcom DPH

Na obidva problémy sme našli riešenie, ktoré mestská časť uplatnila pri svojej činnosti.

V **odbornej činnosti** som v období od nástupu (1.4.2022) do 15.6.2022 (termín na odovzdanie) spracovala Stanovisko k návrhu záverečného účtu za rok 2021 a Návrh plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2023. Stanovisko k návrhu rozpočtu MČ KE Sever na rok 2023 nebol spracovaný, pretože MČ KE Sever sa rozhodla odložiť prípravu rozpočtu na úvod roka 2023 z dôvodu chýbajúcich informácií o výške príjmov, ktoré sú zabezpečené až schválením rozpočtu mesta Košice. Zároveň v 1. polroku 2023 zostáva v mojej činnosti aj spracovanie Odborného stanoviska k záverečnému účtu obce, ktorý je potrebné prerokovať najneskôr do 31.6.2023.

V roku 2022 mi nebola doručená žiadna sťažnosť, ani petícia, ktorú by som v súlade s §18d zákona č.369/1990 Zb. mala riešiť, nebol mi doručený ani podnet na riešenie protispoločenskej činnosti podľa zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov, kde plním úlohy zodpovednej osoby.

Ing. Ľubomíra Borošová
kontrolórka MČ KE Sever

V Košiciach, dňa. 16.1.2023