

Ročná správa o činnosti kontrolóra Mestskej časti Košice – Sever za rok 2017

Číslo spisu: 2017/00328/KON
Číslo záznamu: HL/2017/005668

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 2017 vykonal nasledujúce kontroly:

1) Kontrola vybavovania sťažností a petícií v Mestskej časti Košice-Sever

Kontrolu som vykonal v čase od 08.02.2017 do 22.03.2017. 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. 1/2017** o výsledkoch kontroly vybavovania sťažností a petícií v Mestskej časti Košice-Sever. Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Košice-Sever som výsledky kontroly prezentoval v Správe kontrolóra o výsledkoch kontrolnej činnosti za mesiac december 2016 a mesiac január až marec 2017 predloženej na XVIII. zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Sever, ktoré sa konalo dňa 19. apríla 2017 (uznesenie č. 211/2017).

2) Kontrola opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a opatrení prijatých na odstránenie príčin ich vzniku na základe Správy č. 1/2015 o výsledkoch následnej finančnej kontroly vykonanej na Miestnom úrade mestskej časti Košice-Sever – Zariadenie opatrovateľskej služby a terénna opatrovateľská služba

Kontrolu som vykonal v čase od 15.02.2017 do 22.03.2017. 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. 2/2017** o výsledkoch kontroly plnenia opatrení. Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Košice-Sever som výsledky kontroly prezentoval v Správe kontrolóra o výsledkoch kontrolnej činnosti za mesiac december 2016 a mesiac január až marec 2017 predloženej na XVIII. zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Sever, ktoré sa konalo dňa 19. apríla 2017 (uznesenie č. 211/2017).

3) Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a opatrení prijatých na odstránenie príčin ich vzniku na základe Správy č. 2/2015 o výsledkoch následnej finančnej kontroly vykonanej na Miestnom úrade mestskej časti Košice-Sever so zameraním na kontrolu pracovne – právnych vzťahov zamestnancov mestskej časti

Kontrolu som vykonal v čase od 20.03.2017 do 24.04.2017. Kontrola bola vykonaná mimo plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2017. 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. 3/2017** o výsledkoch kontroly plnenia opatrení. Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Košice-Sever som výsledky kontroly prezentoval v Správe kontrolóra o výsledkoch kontrolnej činnosti

za mesiac apríl až jún 2017 predloženej na XIX. zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Sever, ktoré sa konalo dňa 21. júna 2017 (uznesenie č. č. 233/2017).

4) Kontrola tvorby a použitia sociálneho fondu

Kontrolu som vykonal v čase od 19.04.2017 do 26.06.2017. 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. 4/2017** o výsledkoch kontroly tvorby a použitia sociálneho fondu. Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Košice-Sever som výsledky kontroly prezentoval v Správe kontrolóra o výsledkoch kontrolnej činnosti za mesiac júl až september 2017 predloženej na XX. zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Sever, ktoré sa konalo dňa 20. septembra 2017 (uznesenie č. č. 253/2017).

5) Kontrola plnenia uznesení miestneho zastupiteľstva

Kontrolu som vykonal v čase od 03.07.2017 do 04.10.2017. 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. 5/2017** o výsledkoch kontroly plnenia uznesení miestneho zastupiteľstva. Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Košice-Sever som výsledky kontroly prezentoval v Správe kontrolóra o výsledkoch kontrolnej činnosti za mesiac október až december 2017 predloženej na XXI. zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Sever dňa 13. decembra 2017 (uznesenie č. /2017).

6) Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou vnútorného kontrolného systému a opatrení prijatých na odstránenia príčin ich vzniku

Kontrolu som vykonal v čase od 10.07.2017 do 08.11.2017. 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. 6/2017** o výsledkoch kontroly plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a opatrení prijatých na odstránenie príčin ich vzniku. Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Košice-Sever som výsledky kontroly prezentoval v Správe kontrolóra o výsledkoch kontrolnej činnosti za mesiac október až december 2017 predloženej na XXI. zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Sever dňa 13. decembra 2017 (uznesenie č. /2017).

7) Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou Adventné trhy 2014 a opatrení prijatých na odstránenia príčin ich vzniku

Kontrolu som vykonal v čase od 30.10.2017 do 27.11.2017. 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. 7/2017** o výsledkoch kontroly plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a opatrení prijatých na odstránenie príčin ich vzniku. Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Košice-Sever som výsledky kontroly prezentoval v Správe kontrolóra o výsledkoch kontrolnej činnosti za mesiac október až december 2017 predloženej na XXI. zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Sever dňa 13. decembra 2017 (uznesenie č. /2017).

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 1. polroka 2017 som predložil na XVI. zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice – Sever konaného dňa 14. decembra 2016 – schválený uznesením č. 1890/2016 (dve kontroly).

Na XVIII. zasadnutí Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice – Sever konaného dňa 19. apríla 2016 bolo uznesením č. 212/2017 schválené doplnenie plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2017 (jedna kontrola).

Návrh plánu kontrolnej činnosti kontrolóra MČ Košice-Sever na obdobie 2. polroka 2017 som predložil na XIX. zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice – Sever konaného dňa 21. júna 2017 – schválený uznesením č. 234/2017 (tri kontroly).

Podľa schválených plánov kontrolných činností kontrolór mestskej časti mal vykonať v roku 2017 spolu šesť kontrol. V skutočnosti som vykonal sedem kontrol.

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 2017 som spracoval nasledujúce odborné stanoviská:

- 1) Stanovisko kontrolóra mestskej časti **k návrhu Záverečného účtu** Mestskej časti Košice-Sever za rok 2016

Predložené na XIX. zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Sever, ktoré sa konalo dňa 21. júna 2017. Uznesením č. 232/2017 miestne zastupiteľstvo zobralo na vedomie predložené stanovisko.

- 2) Odborné stanovisko **k návrhu viacročného rozpočtu** Mestskej časti Košice-Sever na roky 2017 – 2019 a k návrhu rozpočtu Mestskej časti Košice-Sever na rok 2018

Predložené na XXI. zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Sever, ktoré sa koná dňa 13. decembra 2017.

- 3) Stanovisko kontrolóra Mestskej časti Košice-Sever k evidencii pracovného času zamestnancov Mestskej časti Košice-Sever za 1. polrok 2014

Na základe požiadavky poslanca p. Filipka (13. a 16. zasadnutie miestneho zastupiteľstva). Stanovisko spracované 08.02.2017 a predložené starostovi mestskej časti.

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 o kontrolnej činnosti kontrolóra Mestskej časti Košice-Sever za mesiac december 2016 a január až marec 2017 predložená na XVIII. zasadnutie dňa 19. apríla 2017 (uznesenie č. 211/2017)
- 2) Správa o výsledkoch kontrolnej činnosti za mesiac apríl až jún 2017 predložená na XIX. zasadnutie dňa 21. júna 2017 (uznesenie č. 233/2017)
- 3) Správa o výsledkoch kontrolnej činnosti za mesiac júl až september 2017 predložená na XX. zasadnutie dňa 20. septembra 2016 (uznesenie č. 253/2017)
- 4) Správa o výsledkoch kontrolnej činnosti za mesiac september až december 2017 predložená na XXI. zasadnutie dňa 13. decembra 2017 (uznesenie č.)

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 opatrenie prijaté na odstránenie nedostatkov.

VI. Účasť na rokovaníach 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 2017 som sa zúčastnil štyroch z piatich rokovaní miestneho zastupiteľstva, ktoré sa konali v dobe od 25.01.2017 do 13.12.2017. Na rokovaní XX. zasadnutia som sa nezúčastnil z dôvodu účasti na konferencii k 25. Výročiu vzniku občianskeho združenia Združenie hlavných kontrolórov Slovenskej republiky, ktorá sa konala v dňoch 20.-21. Septembra 2017.

V období od 21.01.2017 do 06.12.2017 bolo zvolaných spolu 8 zasadnutí miestnej rady. Konali sa štyri zasadnutia, na ktorých som sa zúčastnil. Zúčastnil som sa ja dvoch zasadnutí, ktoré síce boli otvorené, ale nerokovalo sa, pretože miestna rada nebola uznášania schopná. Dve zasadnutia z dôvodu neprítomnosti poslancov neboli otvorené.

Zúčastnil som sa rokovaní nasledujúcich komisii miestneho zastupiteľstva:

- a) komisia rozvoja dňa 05.04.2017, 22.05.2017, 13.09.2017 a 29.11.2017
 - b) finančná komisia dňa 12.06.2017, 12.09.2017 a 05.12.2017
 - c) komisia kultúry dňa 11.09.2017, 08.11.2017
 - d) komisia sociálna dňa 28.03.2017, 13.06.2017 a 28.11.2017.
- Spolu na 15 rokovaníach komisii miestneho zastupiteľstva.

VII. Iné činnosti

1) Metodická pomoc a odborné usmernenie

Porada u prednostu miestneho úradu dňa 31.05.2017 k výsledkom kontroly Úradu verejného zdravotníctva v Košiciach v Dennom centre. Požiadavka na bezbariérovosť a rozšírenie počtu sociálnych zariadení v súvislosti s prevádzkou Denného centra ako zariadenia sociálnych služieb a 27.11.2017. Odporučil som zrušiť Denné centrum ako zariadenie sociálnych služieb zriadiť Spoločensko - kultúrne centrum mestskej časti

(zariadenie zabezpečujúce kultúrnu, športovú a iné spoločenské aktivity pre obyvateľov mestskej časti) a Senior klub Severan (zariadenie mestskej časti pre záujmovú činnosť seniorov). Predložil som návrh na vydanie Štatútu spoločensko-kultúrneho centra a Senior klubu.

2) Spolupráca pri spracovaní návrhov novej internej legislatívy a všeobecne záväzných nariadení

Pripomienkoval som návrhy nových interných pred ich vydaním, napr. Smernice č. 1/2017 o postupe pri prijímaní, evidovaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností v podmienkach Mestskej časti Košice – Sever

3) Vzdelávanie

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 a www.epi.sk a iných.

Stretnutie hlavných kontrolórov organizované Regionálnym vzdelávacím centrom v Košiciach dňa 07.03.2017 so zameraním na nasledujúce odborné témy:

Kontrola administratívy miestneho zastupiteľstva a povinné zverejňovanie informácií, Aktuálne informácie pre hlavných kontrolórov – novela zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy a zákona o rozpočtových pravidlách samosprávy
Stanovisko k záverečnému účtu obce

Odborná konferencia pre hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy, 03.-05. apríla 2017, Podbanské so zameraním na nasledujúce témy:

Kontrolór a majetok – ekonomický aspekt, Inventarizácia majetku, záväzkov rozdielu majetku a záväzkov, Rozpočtové pravidlá po novele zákona

Odborná konferencia k 25. výročiu vzniku občianskeho združenia hlavných kontrolórov Slovenskej republiky, 20. – 21. septembra 2017, Podbanské so zameraním na nasledujúce témy:

Kontrola v územnej samospráve z pohľadu Najvyššieho kontrolného úradu SR, Úlohy a postupy auditu v územnej samospráve, Veľká novela zákona o sťažnostiach, Úprava vzťahov v oblasti štátnej pomoci a minimálnej pomoci v územnej samospráve (Úrad vlády SR)

4) Porady a stretnutia

Účasť na rokovaní Regionálnej sekcie Združenia hlavných kontrolórov miest a obcí Slovenskej republiky, Košice, 29.05.2017

Pracovné stretnutie kontrolórov mestských častí mesta Košice, Útvar hlavného kontrolóra mesta Košice, 27.06.2017

V Košiciach dňa 04.12.2017

Ing. Pavol Hanušin
kontrolór mestskej časti