

Ročná správa kontrolóra Mestskej časti Košice – Sever o kontrolnej činnosti za rok 2018

Číslo spisu: 2019/00356/KON
Číslo záznamu: HL/2019/000524

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 2018 vykonal nasledujúce kontroly:

1. Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou Komunitného centra a na odstránenie príčin ich vzniku

Kontrolu som vykonal v čase od 10.01.2018 do 29.01.2018. 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. 1/2018** o výsledkoch kontroly.

Písomná informácia o výsledkoch kontroly bola predložená starostovi mestskej časti dňa 29.01.2018.

Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Košice-Sever som výsledky kontroly prezentoval v Správe kontrolóra o výsledkoch kontrolnej činnosti za mesiac január až február 2018 predloženej na XXIV. zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Sever, ktoré sa konalo dňa 19. apríla 2017 (uznesenie č. 292/2018).

2. Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou hospodárenia trhovísk a na odstránenie príčin ich vzniku

Kontrolu som vykonal v čase od 17.01.2018 do 14.02.2018. 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. 2/2018** o výsledkoch kontroly.

Písomná informácia o výsledkoch kontroly bola predložená starostovi mestskej časti dňa 14.02.2018.

Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Košice-Sever som výsledky kontroly prezentoval v Správe kontrolóra o výsledkoch kontrolnej činnosti za mesiac január až február 2018 predloženej na XXIV. zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Sever, ktoré sa konalo dňa 19. apríla 2017 (uznesenie č. 292/2018).

3. Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou Denného centra a na odstránenie príčin ich vzniku

Kontrolu som vykonal v čase od 05.02.2018 do 26.03.2018. 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. 3/2018** o výsledkoch kontroly.

Písomná informácia o výsledkoch kontroly bola predložená starostovi mestskej časti dňa 26.03.2018.

Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Košice-Sever som výsledky kontroly prezentoval v Správe kontrolóra o výsledkoch kontrolnej činnosti za mesiac marec až máj

2018 predloženej na XXVI. zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Sever, ktoré sa konalo dňa 19.júna 2018 (uznesenie č. 311/2018).

4. Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou poskytovania jednorazových dávok a mimoriadnej finančnej pomoci a na odstránenie príčin ich vzniku

Kontrolu som vykonal v čase od 14.03.2018 do 09.04.2018. 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. 4/2018** o výsledkoch kontroly.

Písomná informácia o výsledkoch kontroly bola predložená starostovi mestskej časti dňa 09.04.2018.

Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Košice-Sever som výsledky kontroly prezentoval v Správe kontrolóra o výsledkoch kontrolnej činnosti za mesiac marec až máj 2018 predloženej na XXVI. zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Sever, ktoré sa konalo dňa 19.júna 2018 (uznesenie č. 311/2018).

5. Kontrola inventarizácie k 31.12.2017

Kontrolu som vykonal v čase od 19.03.2018 do 04.07.2018. Kontrola bola vykonaná mimo schváleného Plánu kontrol na 1.polrok 2018 na základe rozhodnutia kontrolóra mestskej časti.

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. 5/2018** o výsledkoch kontroly.

Písomná informácia o výsledkoch kontroly bola predložená starostovi mestskej časti dňa 04.07.2018.

Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Košice-Sever som výsledky kontroly prezentoval v Správe kontrolóra o výsledkoch kontrolnej činnosti za mesiac jún až august 2018 predloženej na XXVIII. zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Sever, ktoré sa konalo dňa 19. apríla 2017 (uznesenie č. 332/2018).

6. Kontrola pokladne

Kontrolu som vykonal v čase od 02.07.2018 do 28.11.2018. Kontrolou boli zistené nedostatky a preto o kontrolných zisteniach bol kontrolným orgánom vypracovaný návrh správy a správa. A opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov sú uvedené v **Správe č. 6/2018** o výsledkoch kontroly.

Písomná informácia o výsledkoch kontroly bola predložená starostovi mestskej časti dňa 19.12.2018.

Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Košice-Sever som výsledky kontroly prezentoval v Správe kontrolóra o výsledkoch kontrolnej činnosti za mesiac september 2018 až mesiac január 2018 predloženej na II. zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Sever, ktoré sa konalo dňa 25. Februára 2019 (uznesenie č.).

7. Kontrola rozpočtového hospodárenia

Kontrolu som vykonal v čase od 14.11.2018 do 09.01.2019. Kontrolou boli zistené nedostatky a preto o kontrolných zisteniach bol kontrolným orgánom vypracovaný návrh správy a správa. a opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov sú uvedené v **Správe č. 7 /2018** o výsledkoch kontroly.

Písomná informácia o výsledkoch kontroly bola predložená starostovi mestskej časti dňa 09.01.2018.

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 II. zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Sever, ktoré sa konalo dňa 25.februára 2019 (uznesenie č. 211/2017).

8. Kontrola nakladania s majetkom mestskej časti

Kontrolované obdobie: rok 2017
Začiatok kontroly: 28.11.2018
Termín ukončenia kontroly: kontrola prebieha

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 2018 som predložil na XXI. zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice – Sever konaného dňa 13. decembra 2017 – schválený uznesením č. 272/2017.

Návrh plánu kontrolnej činnosti kontrolóra MČ Košice-Sever na obdobie 2. polroka 2018 som predložil na XXVI. zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice – Sever konaného dňa 13. júna 2018 – schválený uznesením č. 312/2018.

Podľa schválených plánov kontrolných činností som mal vykonať v roku 2018 spolu sedem kontrol. V skutočnosti som vykonal sedem kontrol a jedna kontrola ešte nie je ukončená.

Návrh plánu kontrolnej činnosti kontrolóra MČ Košice-Sever na obdobie 1. polroka 2019 som predložil na Ustanovujúce zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice – Sever konaného dňa 10. decembra 2018 – schválený uznesením č. 12/2018.

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:

Stanovisko kontrolóra mestskej časti **k návrhu Záverečného účtu** Mestskej časti Košice-Sever za rok 2017

Predložené na XXVI. zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Sever, ktoré sa konalo dňa 13. júna 2018. Uznesením č. 314/2018 miestne zastupiteľstvo zobralo na vedomie predložené stanovisko.

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 január a február 2018 predložená na XXIV. zasadnutie dňa 15. marca 2018 (uznesenie č. 292/2018)

2. Správa o kontrolnej činnosti kontrolóra Mestskej časti Košice-Sever za mesiac marec až mesiac máj 2018 predložená na XXVI. zasadnutie dňa 13. júna 2018 (uznesenie č. 311/2018)
3. Správa o kontrolnej činnosti kontrolóra Mestskej časti Košice-Sever za mesiac júl až mesiac september 2018 predložená na XXVIII. zasadnutie dňa 12. septembra 2018 (uznesenie č. 332/2018)

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 rokovaní 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 2018 sa uskutočnilo **sedem zasadnutí miestneho zastupiteľstva**, ktoré sa konali v období od 10.01.2018 do 12.09.2018 (XXII. až XXVIII.). Všetky zasadnutia sa uskutočnili v popoludňajších hodinách mimo môjho rozvrhu pracovnej doby (dve zasadnutia sa uskutočnili vo štvrtok a päť zasadnutí v stredu). V roku 2018 som sa zúčastnil na rokovaní všetkých zasadnutí miestneho zastupiteľstva, z toho .

V období od 01.01.2018 do 30.09.2018 bolo zvolaných spolu **sedem zasadnutí miestnej rady**. Konali sa dva zasadnutia, na ktorých som sa zúčastnil. Zúčastnil som sa aj jedného zasadnutia, ktoré síce bol otvorené, ale nerokovalo sa z dôvodu nespôsobilosti uznášať sa.

Zúčastnil som sa **ôsmich rokovaní komisii miestneho zastupiteľstva**, a to :

- a) komisia rozvoja dňa 04.02.2018, 23.05.2018 a 05.09.2018
- b) finančná komisia dňa 21.06.2018
- c) komisia kultúry dňa 19.02.2018, 19.04.2018 a 03.09.2018
- d) komisia sociálna dňa 21.02.2018

VII. Iné činnosti

1. Spolupráca pri spracovaní návrhov novej internej legislatívy a všeobecne záväzných nariadení

Pripomienkoval som Dodatok č. 2 k Rokovaciemu poriadku Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Sever a ďalšie návrhy nových interných predpisov pred ich vydaním.

2. 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 21.03.2018 so zameraním na Novelu zákona o obecnom zriadení s účinnosťou od 1. apríla 2018. Lektorom podujatia bol Doc. JUDr. Jozef Tekeli, PhD. (zmeny na úseku všeobecne záväzných nariadení, zmeny v postavení starostu obce

a obecného zastupiteľstva, zmeny v postavení hlavného kontrolóra obce. Ostatné zmeny zavádzané novelou).

Seminár Zvyšovanie právneho povedomia v oblasti verejného obstarávania a prevencie korupcie, Úrad vlády Slovenskej republiky, Sekcia ekonomiky a technickej správy, 24.05.2018, Košice, Účelové zariadenie Dom hostí Košice. Prezentované témy:

Boj s korupciou z pohľadu Úradu vlády SR

Verejné obstarávanie v praxi

Odborná konferencia pre hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy, 22.-24. októbra 2018, Podbanské so zameraním na nasledujúce témy:

Záverečná správa z kontroly NKÚ: „E-Government a informačné systémy obcí a miest“
Nakladanie s majetkom obce

Odmeňovanie zamestnancov vo výkone práce vo verejnom záujme a pedagogických zamestnancov

Kontrola uznesení MZ/OZ a povinne zverejňovanie informácií

Úlohy HK na konci volebného obdobia

Dôležité termíny pre obce

Odborné školenie: Veľká novela zákona o verejnom obstarávaní a povinná elektronická komunikácia, 22.11.2018, Košice

Pracovné stretnutie Košickej regionálnej sekcie Združenia hlavných kontrolórov SR

3. Porady a stretnutia

Účasť na rokovaní Regionálnej sekcie Združenia hlavných kontrolórov miest a obcí Slovenskej republiky, Košice, 25.06.2017 (novela zákona o obecnom zriadení)

Pracovné stretnutie kontrolórov mestských častí mesta Košice, Útvar hlavného kontrolóra mesta Košice, 26.06.2018 (posúdenie novej vzájomnej koordinácie medzi útvarom ÚHK a kontrolórmí mestských častí, činnosť ÚHK, návrh plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2018)

Pracovné stretnutie kontrolórov mestských častí mesta Košice, Útvar hlavného kontrolóra mesta Košice, 13.12.2018 (činnosť ÚHK a kontrolná činnosť v 2. polroku, návrh plánu kontrolnej činnosti na 1. Polrok 2019, novela zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole, 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme, návrh zákona o základných požiadavkách na bezpečnosť detských ihrísk, metodické usmernenie MF SR zo dňa 09.11.2018 o účtovaní technického zhodnotenia hmotného a nehmotného majetku, úprava platov zamestnancov verejnej správy od 01.01.2019)

V Košiciach dňa 27.01.2019

Ing. Pavol Hanušin
kontrolór mestskej časti