



## **Mestská časť KOŠICE – Sídliisko KVP**

### **S P R Á V A**

***o kontrolnej činnosti kontrolórky Mestskej časti Košice - Sídliisko KVP  
za obdobie od 12. 9. 2017 do zasadnutia MZ dňa 27. 11. 2017***

---

#### **1. KONTROLA dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení v roku 2016 (kontrola č. 9/2017)**

Predmetom kontroly bolo sprístupňovanie informácií na žiadosť, teda dodržiavanie ustanovení § 14 – § 20 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení v roku 2016.

#### **Opis zistených nedostatkov:**

Ku kontrole bolo predložených 43 ks spisových obalov žiadostí o poskytnutie informácií doručených na miestny úrad v roku 2016 a tiež evidencia žiadostí o sprístupnenie informácií podľa zákona č. 211/2000 Z. z. Pri kontrole uvedených spisov neboli zistené nedostatky. Lehoty určené v § 17 uvedeného zákona v týchto predložených žiadostiach boli dodržané.

Pri kontrole boli zistené tieto nedostatky:

Listom zo dňa 17. 8. 2017 som žiadala od starostu MČ vyjadrenie k listu poslanca Ladislava Lörinca, z ktorého vyplýva, že mu nebolo odpovedané na jeho žiadosť o sprístupnenie informácie. Termín na predloženie vyjadrenia zo strany MČ bol do 22. 8. 2017. Je nutné konštatovať, že v určenom termíne a dokonca ani do ukončenia kontroly žiadané vyjadrenie predložené nebolo.

Týmto konaním MČ porušila ustanovenie § 21 ods. 3, písm. b) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, nakoľko neboli predložené všetky doklady vyžadované ku kontrole. Zároveň bolo porušené ustanovenie § 21 ods. 4 písm. a) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, nakoľko nebola dodržaná povinnosť vytvoriť podmienky na vykonanie kontroly.

Nakoľko nebolo predložené a doložené vybavenie žiadosti o poskytnutie informácie podľa zákona č. 211/2000 Z. z., a mestská časť nepreukázala riadne a zákonné vybavenie žiadosti p. Lörinca, je nutné konštatovať, že MČ porušila ustanovenia Zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení v časti „Sprístupňovanie informácií na žiadosť“ tým, že na žiadosť neodpovedala vôbec, nereagovala ani na urgenciu vybavenia žiadosti, žiadosť nebola v evidencii žiadostí zaevidovaná a nebola vybavená. Porušené boli tieto ustanovenia Zákona č. 211/2000 Z. z.:

- § 17 nakoľko nebola dodržaná lehota na vybavenie žiadosti,
- § 18 nakoľko žiadosť nebola vybavená a nebolo vydané rozhodnutie,
- § 20, nakoľko žiadosť nebola zaevidovaná v evidencii žiadostí.

**Záver kontroly dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení v roku 2016:**

Listom zo dňa 17. 8. 2017 som žiadala od starostu MČ vyjadrenie k listu poslanca Ladislava Lörinca, z ktorého vyplýva, že mu nebolo odpovedané na jeho žiadosť o sprístupnenie informácie. Termín na predloženie vyjadrenia zo strany MČ bol do 22. 8. 2017. Je nutné konštatovať, že v určenom termíne a dokonca ani do ukončenia kontroly žiadané vyjadrenie predložené nebolo.

Týmto konaním MČ porušila ustanovenie § 21 ods. 3, písm. b) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, nakoľko neboli predložené všetky doklady vyžadované ku kontrole. Zároveň bolo porušené ustanovenie § 21 ods. 4 písm. a) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, nakoľko nebola dodržaná povinnosť vytvoriť podmienky na vykonanie kontroly.

V prípade žiadosti poslanca Ladislava Lörinca o sprístupnenie informácie bolo konštatované, že nevybavením žiadosti poslanca Ladislava Lörinca neboli dodržané ustanovenia § 17, § 18 a § 20 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

**2. KONTROLA plnenia príjmov mestskej časti v oblasti správnych poplatkov, ktoré sa týkajú prevádzkovania hazardných hier a videohier v roku 2016 (kontrola č. 10/2017)**

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržanie plnenia rozpočtu v príjmovej oblasti, ktorá sa týka príjmov MČ v oblasti príjmov poplatkov z prevádzkovania hazardných hier a videohier v roku 2016.

**Opis kontrolných zistení:**

**A. Kontrola plnenia rozpočtu mestskej časti v oblasti príjmov**

Miestne zastupiteľstvo schválilo v oblasti príjmov rozpočet, ktorý po úpravách v oblasti príjmov z výherných hracích automatov a z prevádzkovania hazardných hier a videohier bol: Položka 221004 (výherné hracie automaty) rozpočet: 63.000,- eur, skutočnosť: 63.000,- eur

Plnenie: 100 %

Položka 292008 (odvody z videohier) rozpočet: 31.500,- eur, skutočnosť: 32.464,95 eur  
Plnenie: 103,06 %

**B. Kontrola jednotlivých spisov odovzdaných ku kontrole**

Ku kontrole boli odovzdané tieto podklady:

**I. Individuálne licencie na prevádzkovanie výherných prístrojov**

Vo všetkých 7 spisových obaloch sú doložené Rozhodnutia o udelení individuálnej licencie na prevádzkovanie hazardných hier prevádzkovaných prostredníctvom výherných prístrojov vydané Mestskou časťou Košice – Sídliisko KVP ako správnym orgánom na základe ustanovenia § 22 ods. 2 a ustanovenia § 10 ods. 5 písm. c) zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách. Rozhodnutím bola udelená v 1 prípade zmena v individuálnej licencií na prevádzkovanie hazardných hier prevádzkovaných prostredníctvom výherných prístrojov.

## **II. Súhlasné stanoviská – videohry**

Vo všetkých 8 spisových obaloch sú doložené vyjadrenia k prevádzkovaniu videohry a umiestneniu videoterminálov pri prevádzkovaní videohier v zmysle ustanovenia § 21 ods. 7 písm. c) zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách.

## **III. Ročné vyúčtovania odvodov za rok 2016 – videohry**

Vo všetkých 5 spisových obaloch sú doložené ročné vyúčtovania odvodov z prevádzkovania hazardných hier v zmysle § 37 ods. 11 zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách. V uvedenom paragrafe je uložený termín vykonania ročného vyúčtovania odvodov najneskôr do 31. marca za predchádzajúci rok. Zamestnankyňa MČ vydáva potvrdenie „Ročné vyúčtovanie odvodov z prevádzkovania hazardných hier podľa zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách v znení neskorších predpisov.“

## **Záver kontroly plnenia príjmov mestskej časti v oblasti správnych poplatkov, ktoré sa týkajú prevádzkovania hazardných hier a videohier v roku 2016:**

Kontrolou plnenia príjmov neboli zistené nedostatky, príjmy v kontrolovanej oblasti boli splnené v roku 2016 na 100 % pri príjmoch za výherné hracie automaty a na 103,06 % pri odvodoch z videohier. Pri kontrole predloženej dokumentácie neboli zistené nedostatky.

## **3. KONTROLA plnenia schváleného rozpočtu mestskej časti k 30. 6. 2017 (kontrola č. 12/2017)**

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržanie čerpania položiek schváleného rozpočtu a preveriť zmeny rozpočtu vykonané počas druhého štvrťroka 2017.

Na základe kontrolovaných účtovných zostáv k 30. 6. 2017 bol posúdený stav a úroveň dodržiavania zákona o rozpočtových pravidlách, ako aj iných súvisiacich právnych predpisov.

### **Opis kontrolných zistení:**

#### **I. ROZPOČET MESTSKEJ ČASTI**

Miestne zastupiteľstvo na svojom zasadnutí dňa 24. januára 2017 prijalo uznesenie č. 249/a, ktorým schválilo rozpočet Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na rok 2017 takto:

Ukazovateľ	Návrh rozpočtu na rok 2017			
	Bežný rozpočet	Kapitálový rozpočet	Finančné operácie	Spolu
a	1	2	3	4
Príjmy	1.217.038,00	0,00	90.800,00	1.307.838,00
Výdavky	1.217.038,00	90.800,00	0,00	1.307.838,00
Výsledok hospodárenia prebytok (+), schodok (-)	0,00	-90.800,00	90.800,00	0

## II. OPERATÍVNA EVIDENCIA ROZPOČTOVÝCH OPATRENÍ

Mestská časť je povinná viesť operatívnu evidenciu o všetkých rozpočtových opatreniach vykonaných v priebehu rozpočtového roka. Ku kontrole bola predložená operatívna evidencia rozpočtových opatrení. V kontrolovanom období t.j. od 1. 1. 2017 do 30. 6. 2017 boli vykonané tieto rozpočtové opatrenia:

a) Dňa 21. 2. 2017 uznesením MZ č. 265/b bola schválená I. zmena rozpočtu. Zmena rozpočtu súvisela s uzatvorením dohody o mimosúdnom vyrovnaní, čím rozpočet bol zvýšený o 11 tis. eur.

b) Dňa 3. 3. 2017 boli rozpočtovým opatrením č. 1 vykonané presuny v rámci položiek.

c) Dňa 27. 3. 2017 boli rozpočtovým opatrením č. 2 vykonané presuny v rámci položiek.

d) Dňa 3. 4. 2017 boli rozpočtovým opatrením č. 3 vykonané presuny v rámci položiek.

e) Dňa 18. 4. 2017 uznesením MZ č. 277 bola schválená II. zmena rozpočtu. Zmena sa týkala presunu medzi položkami bežného rozpočtu, zvýšenia kapitálových príjmov i zníženia príjmových finančných operácií.

f) Dňa 28. 6. 2017 boli rozpočtovým opatrením č. 4 boli rozpočtované účelovo určené prostriedky z rozpočtu mesta Košice na bežné a kapitálové výdavky a to v celkovej sume 30 000,- eur a to na opravu a údržbu chodníkov (15 tis eur) a na vybudovanie parku Hemerkova (15 tis. Eur).

## III. ČERPANIE ROZPOČTU k 30. 6. 2017

Podľa finančného výkazu o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy k 30. 6. 2017 bolo skutočné plnenie príjmov a čerpanie výdavkov nasledovné:

	Upravený rozpočet (€)	Skutočnosť (€)	% plnenia rozpočtu
Príjmy bežného R	1.232.038	570.707,73	46,32
Príjmy kapitál. R	15.457	0,00	0,00
<b>S p o l u</b>	<b>1.247.495</b>	<b>570.707,73</b>	<b>23,55</b>
Výdavky bežného R	1.243.038	458.780,17	36,91
Výdavky kapitál. R	105.800	717,00	0,68
<b>S p o l u</b>	<b>1.348.838</b>	<b>226.529,34</b>	<b>16,79</b>
Príjmové finančné operácie	101.343	11.000,00	10,85
Výdavkové finančné operácie	0	0,00	

### Záver kontroly plnenia schváleného rozpočtu mestskej časti k 30. 6. 2017:

Kontrolou čerpania rozpočtu k 30. 6. 2017 nebolo zistené porušenie zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že výdavky rozpočtu k 30. 6. 2017 vo výške 16,79 % sú z časového hľadiska neprimerané. Kapitálové výdavky na úrovni čerpania 0,68 % k dátumu 30. 6. 2017 znamenajú, že sa nezačalo s realizáciou temer žiadnych investičných aktivít. Uvedená skutočnosť môže mať veľmi nepriaznivý vplyv na realizáciu investícií rozpočtovaných v roku 2017. Pokiaľ sa ihneď nezačne s ich realizáciou, je možné, že na konci roka bude plnenie kapitálových výdavkov neprimerane nízke a nesplnia sa úlohy dané rozpočtom na rok 2017.

Rozpočet v roku 2017 je vedený v súlade s metodikou jednotného triedenia príjmov a výdavkov /rozpočtová klasifikácia/, ustanovenej výnosom MF SR. Operatívna evidencia rozpočtových opatrení v kontrolovanom období je vedená v súlade s príslušným ustanovením zákona o rozpočtových pravidlách.

#### **4. KONTROLA dotácií, ktoré poskytla mestská časť v roku 2016** **(kontrola č. 13/2017)**

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a VZN pri poskytovaní dotácií z rozpočtu mestskej časti.

##### **Kontrolné zistenia:**

Mestská časť splnila zákonom stanovenú povinnosť – podmienky poskytovania dotácií stanovila vo „Všeobecne záväznom nariadení o podmienkach poskytovania dotácií právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom“. VZN je zverejnené na web stránke mestskej časti v pôvodne schválenej verzii spolu s jednou zmenou.

Mestská časť predložila ku kontrole 5 spisových materiálov týkajúce sa poskytnutých dotácií v roku 2016. Vo všetkých prípadoch bolo na základe uznesenia MZ číslo 122 zo dňa 15. 12. 2015 poskytnutá dotácia pre 5 rodičovských združení pri MŠ v celkovej výške 1.650,- eur.

V každej uzatvorenej zmluve o poskytnutí dotácie je uvedený okrem iného termín, dokiaľ je nutné dokladovať dotáciu. Táto požiadavka bola dôležitá hlavne v posledných mesiacoch roka, aby dotácie boli riadne zúčtované v tom roku, kedy boli poskytnuté.

##### **Záver:**

Vykonanou kontrolou poskytnutia a použitia dotácií, ktoré poskytla mestská časť Košice – Sídliisko KVP v roku 2016 bolo zistené, že dotácie boli poskytnuté v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách a platným VZN. Vo všetkých prípadoch poskytnutia dotácií bola uzatvorená zmluva. Vyúčtovanie dotácie bolo predložené v zmluvne dohodnutej lehote a obsahuje potrebné doklady k vyúčtovaniu. Celkovo bolo v roku 2016 poskytnutých 5 dotácií z rozpočtu MČ v sume 1.650,- eur.

#### **5. KONTROLA plnenia uznesení predložených na XXVII. Zasadnutie Miestneho zastupiteľstva MČ Košice – Sídliisko KVP** **(kontrola č. 14/2017)**

Kontrola bola vykonaná na základe uznesenia MZ č. 322/2 bod 2. zo dňa 12. septembra 2017. Cieľom kontroly bola kontrola správnosti predloženého materiálu ku kontrole plnenia uznesení MZ, ktorý bol predkladaný na rokovanie MZ konaného dňa 12. 9. 2017.

##### **Opis kontrolných zistení:**

###### **1. ÚLOHY SPLNENÉ**

Medzi splnené uznesenia boli zaradené aj také uznesenia, ktoré je nutné evidovať ako úlohy v plnení. Sú to tieto uznesenia:

###### **277 zo dňa 18.04.2017** MieZ MČ Košice-Sídliisko KVP

schvaľuje II. zmenu rozpočtu MČ Košice-Sídliisko KVP na rok 2017 vrátane programov a podprogramov na rok 2017 podľa predloženého návrhu.

**Spôsob splnenia uznesenia:** Schválené zmeny rozpočtu boli zapracované do jednotlivých programov a podprogramov rozpočtu MČ na rok 2017. Uznesenie bolo splnené.

**Kontrolné zistenie:** uvedené uznesenie možno zaradiť medzi splnené až po splnení úlohy danej v schválenej zmene rozpočtu.

**279/a zo dňa 18.04.2017 v bode 2 a 3** MieZ MČ Košice-Sídlisko KVP

2. navrhuje použiť účelové finančné prostriedky na verejnoprospešné služby a investičné akcie vo výške 30 000,-Eur, schválené v Programovom rozpočte mesta Košice na rok 2017 pre MČ Košice-Sídlisko KVP na :

a) revitalizáciu parku Hemerkova – Húskova vo výške 15 000,-Eur

b) obnovu chodníkov vo výške 15 000,-Eur.

3. žiada miestny úrad, aby návrh na použitie hore uvedených finančných prostriedkov bol zaslaný mestu Košice.

**Spôsob splnenia uznesenia:** Na mesto Košice bola zaslaná žiadosť na využitie finančných prostriedkov na verejnoprospešné služby a investičné akcie, ktoré boli schválené uznesením. Uznesenie bolo splnené.

**Kontrolné zistenie:** uvedené uznesenie možno zaradiť medzi splnené až po obdržaní finančných prostriedkov z mesta Košice a po použití týchto finančných prostriedkov na určený účel.

**279/b zo dňa 18.04.2017** MieZ MČ Košice-Sídlisko KVP

žiada využiť prostriedky určené na dotáciu na šport v hodnote 10 000,-Eur

a) na revitalizáciu športových ihrísk v intraviláne mestskej časti, na základe výberu a po dohode s miestnym zastupiteľstvom

b) III. etapu korčuliarskeho chodníka v Drocárovom parku.

**Spôsob splnenia uznesenia:** Na mesto Košice bola zaslaná žiadosť na využitie finančných prostriedkov na športové aktivity podľa schváleného uznesenia. Uznesenie bolo splnené.

**Kontrolné zistenie:** uvedené uznesenie možno zaradiť medzi splnené až po obdržaní finančných prostriedkov z mesta Košice a po použití týchto finančných prostriedkov na určený účel.

**298 zo dňa 27.06.2017** MieZ MČ Košice-Sídlisko KVP

schvaľuje použitie rezervného fondu na rok 2017 vo výške 101 343,- EUR na krytie kapitálových a bežných výdavkov podľa predloženého návrhu.

**Spôsob splnenia uznesenia:** Po realizácii kapitálových výdavkov bude zrealizovaný prevod z rezervného fondu na bežný účet.

**Kontrolné zistenie:** uvedené uznesenie možno zaradiť medzi splnené až po splnení úloh daných v schválenom návrhu.

**302 zo dňa 06.07.2017** MieZ MČ Košice-Sídlisko KVP

schvaľuje III. zmenu rozpočtu MČ Košice-Sídlisko KVP na rok 2017 podľa predloženého návrhu – poslanecký návrh.

**Spôsob splnenia uznesenia:** Schválené zmeny rozpočtu boli zapracované do jednotlivých programov a podprogramov rozpočtu MČ na rok 2017. Uznesenie bolo splnené.

**Kontrolné zistenie:** uvedené uznesenie možno zaradiť medzi splnené až po splnení úlohy danej v schválenej zmene rozpočtu.

**311/a zo dňa 06.07.2017** MieZ MČ Košice-Sídlisko KVP

schvaľuje plán zasadnutí Miestnej rady a Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice-Sídlisko KVP na 2. polrok

2017 v nasledujúcich termínoch :

zasadnutie miestneho zastupiteľstva : 12.09.2017 o 15:00 hodine, 24.10.2017 o 15:00 hodine  
(utorok) 12.12.2017 o 15:00 hodine

zasadnutie miestnej rady : 05.09.2017 o 15:00 hodine, 10.10.2017 o 15:00 hodine  
(utorok) 28.11.2017 o 15:00 hodine

**Spôsob splnenia uznesenia:** Termíny rokovaní MieR a MieZ na 2. polrok 2017 boli zverejnené na úradnej tabuli, webovej stránke mestskej časti pre verejnosť a boli zaslané všetkým poslancom, vedeniu a zamestnancom mestskej časti. Uznesenie bolo splnené.

**Kontrolné zistenie:** uvedené uznesenie možno zaradiť medzi splnené až po splnení termínov daných v schválenom pláne zasadnutí.

**319 zo dňa 16.08.2017** MieZ MČ Košice-Sídlisko KVP

schvaľuje IV. zmenu rozpočtu MČ Košice-Sídlisko KVP na rok 2017 podľa predloženého návrhu – poslanecký návrh.

**Spôsob splnenia uznesenia:** Schválené zmeny rozpočtu boli zapracované do jednotlivých programov a podprogramov rozpočtu MČ na rok 2017. Uznesenie bolo splnené.

**Kontrolné zistenie:** uvedené uznesenie možno zaradiť medzi splnené až po splnení úlohy danej v schválenej zmene rozpočtu.

**Všetky uznesenia uvedené v bode 1. je nutné evidovať ako úlohy v plnení a nie ako splnené úlohy.**

**311/d zo dňa 06.07.2017** MieZ MČ Košice-Sídlisko KVP

žiada starostu MČ Košice-Sídlisko KVP, aby zabezpečil nasledovné

- a) vytvoril na webstránke MČ podstránku Deratizácia MČ
- b) zverejnil na vytvorenej podstránke (v bode a) celý názov firmy, ktorá je zodpovedná za deratizáciu MČ a zároveň aj meno zodpovedného pracovníka MČ spolu s telefónnym kontaktom, ktorý je zodpovedný za danú oblasť na MČ
- c) zverejnil všetky deratizačné úkony, ktoré boli vykonané spolu s dátumom a miestom kde bol vykonaný daný úkon (napr. Trieda KVP 1 dňa 27.6.2017 osadenie nástrah)
- d) aby zverejnil všetky faktúry za vykonané deratizačné služby. Termín : 11.7.2017      Zodpovedný : starosta

Uznesenie č. 311/d zo dňa 06.07.2017 bolo **potvrdené uznesením č. 315/b** z XXVI. rokovania miestneho zastupiteľstva zo dňa 16.08.2017 v mimoriadnom termíne.

Spôsob plnenia uznesenia: Uznesenie je zaradené do úloh v plnení.

**Kontrolné zistenie:** Napriek tomu, že uznesenie bolo potvrdené uznesením č. 315/b zo dňa 16. 8. 2017, starosta MČ nezabezpečil jeho splnenie.

**311/e zo dňa 06.07.2017** MieZ MČ Košice-Sídlisko KVP

opakovane žiada starostu MČ Košice-Sídlisko KVP, aby zrealizoval projekt zriadenia zón zákazu stáť pre autá nad 5m. Termín: 31.8.2017

Zodpovedný: starosta

Uznesenie č. 311/e zo dňa 06.07.2017 bolo **potvrdené uznesením č. 315/c** z XXVI. rokovania miestneho zastupiteľstva zo dňa 16.08.2017 v mimoriadnom termíne.

Spôsob plnenia uznesenia: Uznesenie je zaradené do úloh v plnení.

**Kontrolné zistenie:** Napriek tomu, že uznesenie bolo potvrdené uznesením č. 315/c zo dňa 16.8.2017, starosta MČ nezabezpečil jeho splnenie.

**311/f zo dňa 06.07.2017** MieZ MČ Košice-Sídlisko KVP

prolonguje termín uznesenia „parkovisko pod kostolom“ na 30.9.2017 a opakovane žiada starostu MČ Košice-Sídlisko KVP, aby zrealizoval uvedený projekt. Termín: 30.9.2017

Zodpovedný: starosta

Uznesenie č. 311/f zo dňa 06.07.2017 bolo **potvrdené uznesením č. 315/d** z XXVI. rokovania miestneho zastupiteľstva zo dňa 16.08.2017 v mimoriadnom termíne.

Spôsob plnenia uznesenia: Uznesenie je zaradené do úloh v plnení.

**Kontrolné zistenie:** Napriek tomu, že uznesenie bolo potvrdené uznesením č. 315/d zo dňa 16. 8. 2017, starosta MČ nezabezpečil jeho splnenie.

### **3. NESPLNENÉ ÚLOHY**

V kontrolovanom dokumente „Kontrola plnení uznesení“, ktorý bol predložený na rokovanie MZ dňa 12. 9. 2017 chýbali nesplnené úlohy.

- a) Na základe vyššie uvedeného (bod 2 Úlohy v plnení) je **potrebné medzi nesplnené úlohy zaradiť tieto uznesenia:**

279/a zo dňa 18.04.2017 v bode 1	280/a zo dňa 18.04.2017
280/b zo dňa 18.04.2017	288/a zo dňa 18.04.2017
288/c zo dňa 18.04.2017	288/f zo dňa 18.04.2017
307 zo dňa 06.07.2017	308 zo dňa 06.07.2017
311/c zo dňa 06.07.2017	311/d zo dňa 06.07.2017
311/e zo dňa 06.07.2017	311/f zo dňa 06.07.2017

- b) Z materiálu „Kontrola plnenia uznesení“, ktoré predkladala Ing. Mária Gamcová, PhD. na rokovanie MZ dňa 27. 6. 2017 **neboli do kontroly plnenia uznesení na rokovanie MZ dňa 12. 9. 2017 zaradené tieto nesplnené úlohy:**

**190 zo dňa 28.06.2016** MieZ MČ Košice-Sídlisko KVP žiada starostu MČ Košice-Sídlisko KVP, aby v spolupráci s miestnym úradom zabezpečil vypracovanie návrhu Koncepcie rozvoja kamerového systému Mestskej časti Košice-Sídlisko KVP na roky 2017 – 2022. Koncepcia má obsahovať nasledujúce body :

a) Ideový základ koncepcie, b) Analýza súčasného stavu, c) Predikcia požadovaného stavu, d) Analýza vlastníckych vzťahov a vyjadrenia mesta Košice, Mestskej polície a Štátnej polície, e) Návrhy spôsobov financovania z alternatívnych zdrojov a zdrojov mestskej časti, f) Návrhy spôsobov pokrytia prevádzkových nákladov, g) Jednotlivé etapy realizácie, h) Mapu rozvoja so zakreslením umiestnenia kamerového systému. Tento návrh je nutné predložiť do 30. 09. 2016.      Zodpovedný : pán starosta      Termín : do 30. 09. 2016

**231/a zo dňa 15.11.2016** MieZ MČ Košice-Sídlisko KVP žiada starostu MČ Košice-Sídlisko KVP, aby zabezpečil v spolupráci s poslaneckým zborom a externým dodávateľom grafických služieb pre mestskú časť prípravu a vyhotovenie jednotného dizajn manuálu pre Mestskú časť Košice-Sídlisko KVP.      Zodpovedný : starosta      Termín : do 31. 03. 2017

**251 zo dňa 24.01.2017 v bode a) a b)** MieZ MČ Košice-Sídlisko KVP  
a) prerušuje diskusiu k bodu č. 9. s názvom „Informatívna správa miestneho úradu o pláne a realizácii zimnej údržby“ s tým, že v bode sa bude pokračovať na najbližšom riadnom rokovaní miestneho zastupiteľstva,  
b) žiada miestny úrad, aby pripravil a predložil materiály a podklady k tomuto bodu.

**271 zo dňa 18.04.2017** MieZ MČ Košice-Sídlisko KVP žiada starostu Mestskej časti Košice-Sídlisko KVP zaradiť bod s názvom „Správa o zimnej údržbe MČ Košice-Sídlisko KVP“      Zodpovedný : starosta      Termín : najbližšie rokovanie MieZ

**280/a zo dňa 18.04.2017** MieZ MČ Košice-Sídlisko KVP  
a) vyjadruje vážne znepokojenie k nefunkčnosti Oddelenia výstavby, dopravy a životného prostredia pri MÚ  
b) žiada starostu MČ Košice-Sídlisko KVP, aby zrealizoval projekt zriadenia zón zákazu stáť pre autá nad 5m.      Zodpovedný: starosta      Termín: 31. 05. 2017

**288/b zo dňa 18.04.2017** MieZ MČ Košice-Sídlisko KVP žiada starostu MČ Košice-Sídlisko KVP, aby vypovedal zmluvu pod názvom „Zmluva o poskytovaní právnej pomoci“, ktorá je uzatvorená medzi MČ Košice-Sídlisko KVP a advokátom JUDr. Jozef Sotolár, PhD., vrátane všetkých jej dodatkov.      Zodpovedný: starosta      Termín : 30. 04. 2017

**288/e zo dňa 18.04.2017** MieZ MČ Košice-Sídlisko KVP žiada starostu MČ Košice-Sídlisko KVP, aby konal vo veci aktuálnej výzvy splnomocnenca vlády Slovenskej republiky pre mládež a šport a aby zabezpečil prípravu a predložil žiadosť o poskytnutie dotácie v programe Podpora rozvoja športu na rok 2017.      Zodpovedný: starosta MČ Ing. Alfonz Halenár      Termín: 31. 05. 2017

**288/f zo dňa 18.04.2017** MieZ MČ Košice-Sídlisko KVP žiada starostu  
a) zaradiť na nasledujúce rokovanie Miestneho zastupiteľstva MČ Košice-Sídlisko KVP bod: „Správa zo šetrenia Inšpektorátu práce“, v ktorom poskytne poslancom záver kontroly (záverečnú správu IP)  
b) bude informovať poslancov o prijatých a realizovaných nápravných opatreniach.

Všetky uznesenia uvedené v bode 3. b) je potrebné takisto zaradiť medzi nesplnené úlohy.

**c) Podľa správy č.1/2017, ktorá sa týkala kontroly plnenia uznesení v roku 2016 a ktorú som ukončila 21. 3. 2017 :**

**U z n e s e n i e** zo XVI. rokovania Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice-Sídlisko KVP zo dňa 28. júna 2016 **číslo 192/b:**

Miestne zastupiteľstvo Mestskej časti Košice - Sídlisko KVP žiada starostu MČ Košice-Sídlisko KVP aby písomne dementoval, alebo písomne potvrdil informácie uvedené v médiách týkajúce sa údajného zákazu starostu na zúčastňovanie sa poslancov na akciách realizovaných MČ.

**Záver k uzneseniu č. 192/b:**

Uznesenie je evidované ako úloha v plnení. **Uznesenie č. 192/b zo dňa 28. 6. 2016 nebolo splnené, nakoľko starosta MČ Košice - Sídlisko KVP písomne nedementoval, alebo písomne nepotvrdil informácie uvedené v médiách, týkajúce sa údajného zákazu starostu na zúčastňovanie sa poslancov na akciách realizovaných MČ.**

Uznesenie č. 192/b zo dňa 28. júna 2016 je potrebné takisto zaradiť medzi nesplnené úlohy.



## 2. ÚLOHY V PLNENÍ:

- a) Podľa vyššie uvedeného kontrolného zistenia uvedeného pri jednotlivých uzneseniach v bode 1. Úlohy splnené, je nutné zaradiť medzi úlohy v plnení tieto uznesenia:

277 zo dňa 18. 04. 2017

279/a zo dňa 18. 04. 2017 v bode 2 a 3

279/b zo dňa 18. 04. 2017

298 zo dňa 27. 06. 2017

302 zo dňa 06. 07. 2017

311/a zo dňa 06. 07. 2017

319 zo dňa 16. 08. 2017

- b) Do úloh v plnení je potrebné zaradiť úlohy v plnení z rokov 2012-2016, ktoré sú uvedené v uznesení MZ č. 245 zo dňa 24. 1. 2017.
- c) Z úloh v plnení, ktoré boli uvedené v kontrole plnenia uznesení predloženom na rokovaní MZ dňa 12. 9. 2017, je potrebné zaradiť do nesplnených úloh tieto uznesenia MZ:

### 279/a zo dňa 18.04.2017 v bode 1 MieZ MČ Košice-Sídlisko KVP

1. navrhuje použiť účelové finančné prostriedky z podielovej daní za psa vo výške 15 130,-Eur, schválené v Programovom rozpočte mesta Košice na rok 2017 pre MČ Košice-Sídlisko KVP na :

a) vybudovanie mobilného venčoviska pre psov s umiestnením na lúke za Starozagorskou ulicou

b) dobudovanie existujúceho a novovybudovaného mobilného venčoviska pre psov vo forme prekážkových prvkov pre psov a pod.

Spôsob plnenia uznesenia: Uznesenie je zaradené do úloh v plnení.

**Kontrolné zistenie:** Uznesenie nebolo splnené, pretože žiadosť na mesto Košice išla v inom znení, ako schválilo MZ. Preto žiadané finančné prostriedky vo výške 15.130,- eur budú využité na účel podľa žiadosti zaslanej na mesto Košice a nie podľa schváleného uznesenia.

### 280/a zo dňa 18.04.2017

MieZ MČ Košice-Sídlisko KVP

a) vyjadruje vážne znepokojenie k nefunkčnosti Oddelenia výstavby, dopravy a životného prostredia pri MÚ

b) žiada starostu MČ Košice-Sídlisko KVP, aby zrealizoval projekt zriadenia zón zákazu státia pre autá nad 5m.                      Zodpovedný: starosta                      Termín: 31. 05. 2017

Spôsob plnenia uznesenia: Uznesenie je zaradené do úloh v plnení. Mestská časť takýto projekt nežadávala.

**Kontrolné zistenie:** starosta MČ na rokovaní MZ dňa 10. 10. 2017 sa vyjadril, že takýto projekt MČ nežadávala, čím len potvrdil, že uznesenie MZ nesplnil.

### 280/b zo dňa 18.04.2017 MieZ MČ Košice-Sídlisko KVP

a) schvaľuje projekt realizácie parkoviska pod kostolom, ktorý vypracoval p. Ing. Titl podľa predloženého návrhu

b) žiada starostu MČ Košice-Sídlisko KVP, aby zrealizoval projekt parkoviska pod kostolom.

Zodpovedný: starosta

Termín: 30. 06. 2017

Spôsob plnenia uznesenia: Uznesenie je zaradené do úloh v plnení. Mestská časť takýto projekt nežadávala.

**Kontrolné zistenie:** starosta MČ na rokovaní MZ dňa 10. 10. 2017 sa vyjadril, že takýto projekt MČ nežadávala, čím len potvrdil, že uznesenie MZ nesplnil.

### 288/a zo dňa 18.04.2017 MieZ MČ Košice-Sídlisko KVP

žiada starostu MČ Košice-Sídlisko KVP, aby

a) zaslal miestnemu zastupiteľstvu všetky aktuálne interné predpisy, ktorými sa pracovníci miestneho úradu riadia

b) pravidelne aktualizoval interné predpisy pre MieZ vždy, keď dôjde k zmene existujúceho, respektíve vytvoreniu nového predpisu či normy, najneskôr do 5 pracovných dní od zmeny, či vytvorenia predpisu.

Spôsob plnenia uznesenia: Uznesenie je zaradené do úloh v plnení.

**Kontrolné zistenie:** Napriek tomu, že uznesenie bolo prijaté 18. 4. 2017, starosta MČ nezabezpečil jeho splnenie, bol nedostatok času na zaslanie požadovaných predpisov poslancom MČ.

**288/c zo dňa 18.04.2017** MieZ MČ Košice-Sídlisko KVP

žiada starostu MČ Košice-Sídlisko KVP, aby zabezpečil zapojenie sa našej mestskej časti do výzvy Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR, IROP-PO4-SC431-2017-16 na zlepšenie environmentálnych aspektov v mestách a mestských oblastiach prostredníctvom budovania prvkov zelenej infraštruktúry a adaptáciou urbanizovaného prostredia na zmenu klímy, ako aj zavádzaním systémových prvkov znižovania znečistenia ovzdušia a hluku.

**Spôsob plnenia uznesenia:** Uznesenie je zaradené do úloh v plnení. Na miestnom úrade prebieha analýza danej výzvy.

**Kontrolné zistenie:** Napriek tomu, že uznesenie bolo prijaté 18. 4. 2017, starosta MČ nezabezpečil jeho splnenie, nakoľko analýza danej výzvy už mala byť dávno ukončená a mohli byť prijaté závery na základe analýzy a uznesenie mohlo byť splnené.

**288/f zo dňa 18.04.2017** MieZ MČ Košice-Sídlisko KVP žiada starostu

a) zaradiť na nasledujúce rokovanie Miestneho zastupiteľstva MČ Košice-Sídlisko KVP bod: „Správa zo šetrenia Inšpektorátu práce“, v ktorom poskytne poslancom záver kontroly (záverečnú správu IP)

b) bude informovať poslancov o prijatých a realizovaných nápravných opatreniach.

**Spôsob plnenia uznesenia:** Uznesenie je zaradené do úloh v plnení. Správa zo šetrenia Inšpektorátu práce obsahuje osobné údaje jednotlivých zamestnancov v oblasti pracovno-právnych vzťahov, ktoré podliehajú zákonu č. 122/2013 Z. z. o ochrane osobných údajov v znení neskorších predpisov.

**Kontrolné zistenie:** Napriek tomu, že uznesenie bolo prijaté 18. 4. 2017, starosta MČ nezabezpečil jeho splnenie. Osobné údaje zamestnancov je možné začierniť, preto uznesenie už mohlo byť splnené.

**307 zo dňa 06.07.2017** MieZ MČ Košice-Sídlisko KVP

1. žiada starostu Mestskej časti Košice-Sídlisko KVP, aby predkladal na rokovanie miestneho zastupiteľstva informáciu o činnosti starostu od predchádzajúceho Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice-Sídlisko KVP v písomnej forme,

2. žiada starostu Mestskej časti Košice-Sídlisko KVP, aby túto správu o svojej činnosti zverejňoval aj na webovej stránke obce – [www.mckvp.sk](http://www.mckvp.sk) Termín : stály Zodpovedný : starosta MČ Košice-Sídlisko KVP

**Spôsob plnenia uznesenia:** Uznesenie je zaradené do úloh v plnení.

**Kontrolné zistenie:** Napriek tomu, že uznesenie bolo prijaté 18. 4. 2017, starosta MČ nezabezpečil jeho splnenie.

**308 zo dňa 06.07.2017** MieZ MČ Košice-Sídlisko KVP

1. žiada starostu Mestskej časti Košice-Sídlisko KVP, Ing. Alfonza Halená, aby zverejnil svoj pracovný kalendár na webovej

stránke mestskej časti v sekcii „Samospráva/Starosta“ vo formáte podľa prílohy č. 1,

2. žiada starostu Mestskej časti Košice-Sídlisko KVP, aby zabezpečil pravidelnú aktualizáciu tohto kalendára minimálne raz týždenne. Zodpovedný : starosta Termín : 31. 07.2017

**Spôsob plnenia uznesenia:** Uznesenie je zaradené do úloh v plnení.

**Kontrolné zistenie:** Napriek tomu, že uznesenie bolo prijaté 18. 4. 2017, starosta MČ nezabezpečil jeho splnenie v danom termíne.

**311/c zo dňa 06.07.2017** MieZ MČ Košice-Sídlisko KVP

žiada starostu MČ Košice-Sídlisko KVP, aby zabezpečil nasledovné

a) aby vytvoril na webstránke MČ, podstránku podnety a pochybenia MČ

b) aby zverejnil na vytvorenej podstránke (v bode a) kompletnú správu so závermi, vrátane všetkých udelených pokút a sankcií, či nápravných opatrení pri nasledovných podnetoch

I. podnet na prešetrovanie dodržiavania právnych predpisov pri prevádzkovaní pieskových v MČ Košice-Sídlisko KVP

II. podnet na kontrolu náhradnej výsadby za roky 2015 a 2016 v MČ Košice-Sídlisko KVP

III. podnet na preskúmanie zákonnosti postupu starostu Mestskej časti Košice-Sídlisko KVP zo dňa 31.3.2017

IV. podnet na preskúmanie zákonnosti postupu starostu Mestskej časti Košice-Sídlisko KVP na rokovaní miestneho zastupiteľstva dňa 8.11.2017 zo dňa 12.04.2017

c) aby ako štatutár MČ vyvodil osobnú zodpovednosť za uvedené pochybenia

d) aby zverejnil nápravné opatrenia pri uvedených pochybeniach. Termín : 11.7.2017 Zodpovedný : starosta

Uznesenie č. 311/c zo dňa 06.07.2017 bolo potvrdené uznesením č. 315/a z XXVI. rokovania miestneho zastupiteľstva zo dňa 16.08.2017 v mimoriadnom termíne.

**Spôsob plnenia uznesenia:** Uznesenie je zaradené do úloh v plnení.

**Kontrolné zistenie:** Napriek tomu, že uznesenie bolo potvrdené uznesením č. 315/a zo dňa 16. 8. 2017, starosta MČ nezabezpečil jeho splnenie.

#### **4. TRVALÉ ÚLOHY z predchádzajúcich rokov**

V kontrolovanom dokumente „Kontrola plnení uznesení“, ktorý bol predložený na rokovanie MZ dňa 12. 9. 2017 chýbali trvalé úlohy z predchádzajúcich rokov.

Pri kontrole plnenia uznesení za rok 2016 – viď správa č. 1/2017, ktorú som ukončila 21. 3. 2017, bolo v závere konštatované:

„Osobitnú pozornosť je nutné venovať uzneseniam, ktoré sú označené ako „trvalé úlohy z predchádzajúcich rokov“ – tie uznesenia, ktoré sú platné od ich schválenia miestnym zastupiteľstvom a neboli zrušené. V zozname týchto trvalých uznesení majú byť nielen uznesenia, ktoré majú ukladací charakter ale aj ďalšie uznesenia, ktoré môžu mať vplyv na rozhodovací proces miestneho zastupiteľstva. Z toho dôvodu je nutné uznesenia predošlých rokov preveriť a rozhodnúť, ktoré naďalej viesť v evidencii, a ktoré zrušiť.“

Evidencia uznesení musí byť vedená v elektronickej podobe a prístupná zamestnancom mestskej časti ako aj poslancom miestneho zastupiteľstva.

#### **Záver kontroly plnenia uznesení predloženej na XXVII. zasadnutí Miestneho zastupiteľstva MČ Košice – Sídliisko KVP**

Kontrolou plnenia uznesení miestneho zastupiteľstva, ktoré bolo predložené na rokovanie MZ dňa 12. 9. 2017 boli zistené tieto nedostatky:

1. Medzi splnené uznesenia boli zaradené aj také uznesenia, ktoré je nutné evidovať ako úlohy v plnení. Sú to tieto uznesenia:

277 zo dňa 18. 04. 2017 ,      279/a zo dňa 18. 04. 2017 v bode 2 a 3  
279/b zo dňa 18. 04. 2017,      298 zo dňa 27. 06. 2017  
302 zo dňa 06. 07. 2017,      311/a zo dňa 06. 07. 2017  
319 zo dňa 16. 08. 2017.

2. Medzi úlohy v plnení boli zaradené uznesenia, ktoré je nutné evidovať ako nesplnené uznesenia. Sú to tieto uznesenia:

279/a zo dňa 18.04.2017 v bode 1	280/a zo dňa 18.04.2017
280/b zo dňa 18.04.2017	288/a zo dňa 18.04.2017
288/c zo dňa 18.04.2017	288/f zo dňa 18.04.2017
307 zo dňa 06.07.2017	308 zo dňa 06.07.2017
311/c zo dňa 06.07.2017	311/d zo dňa 06.07.2017
311/e zo dňa 06.07.2017	311/f zo dňa 06.07.2017

Do úloh v plnení je potrebné zaradiť úlohy v plnení z rokov 2012-2016, ktoré sú uvedené v uznesení MZ č. 245 zo dňa 24. 1. 2017.

3. V kontrolovanom dokumente „Kontrola plnení uznesení“, ktorý bol predložený na rokovanie MZ dňa 12. 9. 2017 chýbali nesplnené úlohy.

Do nesplnených úloh je potrebné zaradiť úlohy, ktoré boli nesplnené a tie, ktoré sú popísané v bode 3. Nesplnené úlohy.

4. V kontrolovanom dokumente „Kontrola plnení uznesení“, ktorý bol predložený na rokovanie MZ dňa 12. 9. 2017 chýbali trvalé úlohy z predchádzajúcich rokov.

## 6. INFORMÁCIE O ĎALŠEJ ČINNOSTI

4.a) Kontrola č. 11/2017 – kontrola Pracovného poriadku (zmeny v rokoch 2015-2017), obsadzovania pracovných pozícií v MČ v rokoch 2015-2017, uzatvorených pracovných zmlúv so zamestnancami MČ a odmeňovania zamestnancov MČ v období rokov 2016 – 2017, vzdelávanie zamestnancov v rokoch 2016 – 2017 a pracovné náplne zamestnancov. V súvislosti s výkonom tejto kontroly bolo starostovi dňa 18. 9. 2017 zaslané toto upozornenie na porušenie zákona o finančnej kontrole:

„Listom zo dňa 4. 8. 2017 som Vám oznámila , že vykonám kontrolu Pracovného poriadku (zmeny v rokoch 2015-2017), obsadzovania pracovných pozícií v MČ v rokoch 2015-2017, uzatvorených pracovných zmlúv so zamestnancami MČ a odmeňovania zamestnancov MČ v období rokov 2016 – 2017, vzdelávanie zamestnancov v rokoch 2016 – 2017 a pracovné náplne zamestnancov.

### I.

V súvislosti s výkonom kontroly som Vás žiadala o poskytnutie originálov dokladov, písomnosti, záznamy dát na pamäťových médiách prostriedkov výpočtovej techniky, ich výpisov, výstupov, vyjadrenia, informácie, dokumenty a iné podklady súvisiace s kontrolou v lehote do 18. 8. 2017. Kontrola mala byť vykonaná v termíne od 18. 8. 2017.

Zamestnancom právneho a ekonomického oddelenia bolo podrobne vysvetlené, ktoré doklady sú nutné k výkonu kontroly. Napriek uvedenému ste mi ku kontrole doklady neposkytli, čím ste **porušili ustanovenia § 21 ods. 3, písm. b) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.**

### II.

Žiadala som Vás opätovne listom zo dňa 28. 8. 2017 o poskytnutie originálov dokladov, písomnosti, záznamy dát na pamäťových médiách prostriedkov výpočtovej techniky, ich výpisov, výstupov, vyjadrenia, informácie, dokumenty a iné podklady súvisiace s kontrolou v lehote do 31. 8. 2017. **Žiadané bolo doloženie požadovanej dokumentácie aj s písomným potvrdením ich úplnosti v termíne najneskôr do 31. 8. 2017, čo ste však neurobili.** Tento krát ste v určenom termíne do 31. 8. 2017 žiadne doklady nepredložili ani žiadnym listom neuviedli dôvody neposkytnutia dokladov. Uvedené konanie možno považovať za marenie výkonu kontroly

Ku kontrole bolo potrebné predložiť minimálne tieto doklady:

1. Pracovné zmluvy zamestnancov, ktorí odišli v priebehu rokov 2015 – 2017 a zamestnancov, ktorí boli prijatí na ich pracovnú pozíciu v MČ, ako aj tabuľku s uvedením mien pôvodných zamestnancov a dátumu ich ukončenia PP a nových zamestnancov s uvedením dátumu začatia PP. (kompletné osobné spisy týchto zamestnancov vrátane oznámení o výške a zložení funkčného platu)
2. Všetky zmeny vykonané v odmeňovaní zamestnancov v priebehu rokov 2016 – 2017 podľa zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov s doložením podkladov ku týmto zmenám. (kompletné osobné spisy týchto zamestnancov vrátane oznámení o výške a zložení funkčného platu s podkladmi k zmenám a tiež odmeny vyplatené zamestnancom s podkladmi k týmto odmenám)
3. Všetky účtovné doklady súvisiace so vzdelávaním zamestnancov v rokoch 2016 a 2017
4. Pracovné náplne všetkých zamestnancov
5. Závery rokovaní odborovej organizácie ku zmenám pracovného poriadku v rokoch 2015 - 2017
6. Organizačný poriadok a jeho zmeny v rokoch 2015 - 2017

7. Výsledky kontrol iných orgánov a organizácií, ktoré boli vykonané v Mestskej časti Košice – Sídlisko KVP v roku 2017 (napr. zo strany Inšpektorátu práce, prokuratúry atď.)
8. Ďalšie vyššie neuvedené doklady, ktoré by mohli súvisieť s výkonom kontroly.

### III.

Dňa 14. 9. 2017 mi ku kontrole boli predložené doklady, ktoré nie sú kompletne a medzi ktorými sú navyše kópie originálov a vyčiernené údaje – čím ste opätovne už 3. krát porušili pri tejto kontrole ustanovenie § 21 ods. 3, písm. b), c) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, kde je uvedené:

Povinná osoba pri vykonávaní administratívnej finančnej kontroly, finančnej kontroly na mieste alebo auditu je povinná

- b) predložiť v lehote určenej oprávnenou osobou alebo prizvanou osobou vyžiadané originály alebo úradne osvedčené kópie dokladov, písomností, záznamov dát na pamäťových médiách prostriedkov výpočtovej techniky, ich výpisov, výstupy, vyjadrenia, informácie, dokumenty a iné podklady súvisiace s administratívnou finančnou kontrolou, finančnou kontrolou na mieste alebo auditom a vydať jej na vyžiadanie písomné potvrdenie o ich úplnosti,
- c) poskytnúť súčinnosť oprávnenej osobe alebo prizvanej osobe.

Ako povinná osoba ste ďalej porušili ustanovenie § 21 ods. 4, písm. a) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, kde je uvedené:

Povinná osoba pri vykonávaní finančnej kontroly na mieste a auditu, okrem povinností uvedených v odseku 3, je povinná

- a) vytvoriť podmienky na vykonanie finančnej kontroly na mieste alebo auditu a zdržať sa konania, ktoré by mohlo ohroziť ich začatie a riadny priebeh.

Ako starosta MČ ste porušili svojím konaním ustanovenie § 4, ods. 3 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení: Obec pri výkone samosprávy najmä ...utvára účinný systém kontroly a vytvára vhodné organizačné, finančné, personálne a materiálne podmienky na jeho nezávislý výkon.

Vaše viacnásobné porušenie viacerých ustanovení Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a porušenie ustanovenia § 4, ods. 3 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení je marením výkonu kontroly."

Na uvedené upozornenie starosta vôbec nereagoval, žiadané originály dokladov ku kontrole doručené neboli. Na základe uvedeného nebolo možné vykonať kontrolu č. 11/2017, čo je marením výkonu kontroly zo strany starostu MČ.

Dňa 31. 10. 2017 bolo starostovi doručené „**Ďalšie upozornenie na porušenie zákona o finančnej kontrole**“ v súvislosti s nedoručením dokladov ku kontrole č.11/2017. Na uvedené ďalšie upozornenie starosta odpovedal listom zo dňa 9. 11. 2017, avšak požadované doklady nepredložil. V mojej odpovedi, ktorá bola doručená starostovi MČ dňa 21. 11. 2017 sú podrobne uvedené všetky porušenia právnych predpisov, ktoré viedli k zmareniu výkonu kontroly. Je nutné poznamenať, že počas mojej pôsobnosti v mestskej časti ide o prvý prípad zmarenia výkonu kontroly tým, že starosta nepredložil ku kontrole všetky vyžiadané originály dokladov v zmysle zákona o finančnej kontrole.

4.b) Starosta MČ porušil ustanovenie § 15 ods. 2 písm. f) zákona SNR č. 401/1990 Zb. o meste Košice, nakoľko v zmysle tohto ustanovenia bol povinný informovať poslancov miestneho zastupiteľstva o zmene organizačného poriadku, ktorú vykonal s účinnosťou od 1. 6. 2017. Kontrola organizačného poriadku mala byť tiež predmetom zmarenej kontroly č.11/2017, avšak k tomu neboli predložené požadované originály dokladov.

4.c) Dňa 4. 8. 2017 som upozornila starostu MČ na porušenie ustanovenia § 21 ods. 3 písm. e) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, nakoľko ako povinná osoba v určenej lehote nepredložil písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, ktoré boli uvedené v správe č. 19/2016. Nakoľko starosta nepredložil dokumentáciu ani na základe tohto upozornenia, **dňa 26. 9. 2017 som mu predložila opätovnú urgenciu doručenia písomného zoznamu splnených opatrení na nápravu zistených nedostatkov.**

**V liste je uvedené, že nepredloženie dokumentácie považujem za ignorovanie ustanovení zákona o finančnej kontrole a opakované neplnenie povinností, ktoré vyplývajú starostovi zo zákona č. 357/2015 Z. z.**

Do ukončenia tejto správy mi nebol doručený písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, ktoré boli uvedené v správe č. 19/2016.

**4.d) Dňa 2. 10. 2017 som starostovi MČ doručila Upozornenie č. 2 – MLP a príslušenstvo v tomto znení:**

„Dňa 15. 8. 2017 som Vám zaslala upozornenie v tomto znení:

„Mestská časť Košice – Sídliisko KVP na strane prenajímateľa a Spoločnosť Záhradníctvo JŠK Košice, s.r.o. na strane nájomcu uzavreli dňa 21. 08. 2015 nájomnú zmluvu č. 97/2015/SM. Účelom zmluvy je prevádzkovanie mobilnej ľadovej plochy, prevádzkovanie tenisového kurtu a prevádzkovanie budovy športového zázemia. Mobilná ľadová plocha (MLP) je vo vlastníctve MČ od roku 2008. Tenisový kurt a budova športového zázemia sú v správe MČ. Nájomca zmluvu vypovedal, pričom od 1. 6. 2017 plyní 3 mesačná výpovedná lehota.

Trojmesačná výpovedná lehota bola dohodnutá aj v záujme MČ, aby bol dostatočný čas na jej ďalší prenájom, alebo odpredaj. MČ hrozí, že tento majetok po uplynutí výpovednej lehoty nájomcu nebude hospodárne využívaný, zveľad'ovaný a bude ho musieť spravovať MČ na vlastné náklady. Pre zabezpečenie jeho ďalšieho prenájmu, alebo pre zabezpečenie jeho odpredaja (MLP) je nutné dodržiavať viaceré procesné lehoty a preto je dôležité, aby ste ako starosta MČ v tejto veci konal okamžite ako ste sa dozvedel o vypovedaní zmluvy.

Je nutné konštatovať, že neriešenie nakladania s majetkom MČ a s majetkom zvereným do správy MČ poukazuje na nedostatočnú úroveň správy majetku mestskej časti. Tým, že po vypovedaní nájomnej zmluvy sa nekonalo vo veci ďalšieho nakladania s majetkom vo vlastníctve MČ a s majetkom v správe mestskej časti dochádza k porušovaniu:

- ustanovenia § 7 ods. 2 zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v platnom znení:

„Orgány obce a organizácie sú povinné majetok obce zveľad'ovať, chrániť a zhodnocovať. Sú povinné najmä

a) udržiavať a užívať majetok,

b) chrániť majetok pred poškodením, zničením, stratou alebo zneužitím,

c) používať všetky právne prostriedky na ochranu majetku, vrátane včasného uplatňovania svojich práv alebo oprávnených záujmov pred príslušnými orgánmi,

d) viesť majetok v účtovníctve podľa osobitného predpisu.“

- ustanovenia § 8 ods. 3 Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, kde je uvedené,

že majetok obce sa má zveľad'ovať a zhodnocovať, a vo svojej celkovej hodnote zásadne nezmenšený zachovať.

Na deň 16. 8. 2017 je zvolané rokovanie miestneho zastupiteľstva v mimoriadnom termíne. Predložil ste program rokovania, avšak do programu tohto rokovania ste nezaradili bod, ktorý by sa týkal majetku, kde plyní výpovedná lehota prenájmu tohto majetku. Takže poslanci zastupiteľstva dôležité podklady k rozhodnutiu o ďalšom postupe pri správe uvedeného majetku nedostanú a nebudú vedieť zodpovedne rozhodnúť o ďalšom nakladaní s týmto majetkom mestskej časti.“

Nakoľko na rokovaní miestnej rady, ktorá sa konala dňa 2. 10. 2017 ste sa vyjadrili, že ste nezabezpečili ochranu majetku, ktorý MČ má umiestnený v Drocárovom parku, ani

neviete, že je poškodzovaný, opätovne Vás upozorňujem ako štatutára mestskej časti na Vaše povinnosti vyplývajúce z platnej legislatívy a to: **dodržiavanie ustanovenia § 7 ods. 2 zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v platnom znení ako aj dodržiavanie ustanovenia § 8 ods. 3 Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení.**

Predpokladám, že Váš nedbalý postoj k danej problematike vyplýva z neznalosti Vašich povinností, lebo vy osobne ste zodpovedný za zabezpečenie majetku tak, aby nedošlo k jeho znehodnoteniu alebo k jeho rozkradnutiu.“

**4.e)** Listom zo dňa 11. 10. 2017 som starostu MČ žiadala o predloženie analýzy, ktorú vypracoval dodávateľ GRABAN,TORMA&PARTNERS s.r.o. v súvislosti s ukončením nájomnej zmluvy č. 64/2016/SM s nájomcom Ing. Rudolf Vancák RZ KARAT za sumu 300 eur, faktúra č. 335/2017. V stanovenom termíne do 12. 10. 2017 požadovaná analýza mi doručená nebola ani žiadna odpoveď na moju požiadavku.

Nakoľko požadované doklady v určenej lehote 12. 10. 2017 poskytnuté neboli, MČ **porušila ustanovenia § 21 ods. 3, písm. b) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.**

Listom zo dňa 20. 11. 2017 žiadala som starostu MČ znovu o predloženie analýzy, táto mi bola doručená dňa 21. 11. 2017.

**4.f)** Starosta rozhodol, že do knihy služobných odchodov z pracoviska sa môžu zapisovať len zamestnanci, ktorí majú k tomu súhlas nadriadeného, kontrolórka musí mať súhlas starostu. Dňa 13. 9. 2017 som bola telefonicky predvolaná na políciu v súvislosti s mojou kontrolnou činnosťou. Tým, že som sa nemohla zapísať do knihy, musela som písať list - oznam o odchode z pracoviska /pre prípad pracovného úrazu/ a po príchode som písala list - oznam o príchode na pracovisko. Oba listy aj potvrdenie z polície som riadne doručila starostovi ešte v deň 13. 9. 2017.

Tieto obštrukcie na základe ktorých som nútená vypisovať listy oznamujúce odchod a príchod na pracovisko, pričom ostatní zamestnanci sa zapisujú do knihy, považujem za postup starostu, ktorý vykazuje znaky šikany. Pri predvolaní na políciu zvlášť vo veci týkajúcej sa mojej kontrolnej činnosti, nepotrebujem súhlas starostu, je mojou povinnosťou oznámiť zamestnávateľovi odchod a príchod na pracovisko, čo som aj urobila.

Vo veci právomoci starostu vo vzťahu k hlavnému kontrolórovi bolo starostovi tiež doložené stanovisko Ministerstva vnútra SR, v ktorom je uvedené:

„Postavenie hlavného kontrolóra ako zamestnanca je špecifické. Hlavný kontrolór je totiž podľa zákona o obecnom zriadení pri výkone kontrolnej činnosti nezávislý: jeho nezávislosť je relevantná najmä vo vzťahu k výkonnému orgánu (starostovi) a kontrolovaným subjektom. Starosta, hoci je štatutárnym orgánom obce aj v pracovnoprávných vzťahoch (teda koná za obec ako zamestnávateľ), nemôže hlavného kontrolóra (napriek tomu, že je zamestnancom obce) obmedziť pri výkone zo zákona vyplývajúcej kontrolnej činnosti (napr. tým, že by mu neumožnil navštíviť subjekt podľa § 18 d ods. 2 zákona o obecnom zriadení). Znamená to, že hlavný kontrolór v takých prípadoch nepotrebuje priepustku, či povolenie od starostu (stačí, aby hlavný kontrolór starostu informoval, kde bude prácu vykonávať). ...“

**4.g)** Starosta MČ mi ešte v máji 2017 nepodpísal súkromnú priepustku, ktorá sa mi dodnes nevrátila, takže ani neviem dokázať, že mi ju starosta nepodpísal. Podobne to bolo s dovolenkou (riadne plánovaná v evidencii dovoleniek), ktorú mi podpísal po 4 dňoch a dovtedy ma nechal v tom, že mi ju nepodpíše, čím znemožnil mne a mojej rodine odísť na spoločnú plánovanú dovolenku. Na základe týchto skúseností ráno 25. 9. 2017 som starostovi dala so sprievodným listom cez internú poštu k podpisu dovolenku na 4. 10. a 5. 10. 2017 (2 pracovné dni). Takisto s ďalším sprievodným listom som mu dala k podpisu 2 priepustky k

lekárovi, kde som bola objednaná. Na konci pracovnej doby všetky doklady t.j. dovolenkové lístky aj priepustky k lekárovi som našla v mojom poštovom priečinku nepodpísané.

Starosta mi k tomu za prítomnosti asistentky povedal, že priepustky aj dovolenkové lístky sa žiadajú ústne a nie písomne. Keď som mu povedala vyššie uvedené dôvody, znova mi podal nepodpísané doklady s tým, že kým ho nepožiadam ústne, tak mi to nepodpíše! K dovolene dokonca mi dal otázku: "Zvládnete vašu prácu?"

Za svoju prácu sa zodpovedám poslaneckému zboru a nie starostovi. Svojím správaním starosta sa snažil ma ponížiť a zneužil situáciu k tomu, aby pred svojou asistentkou ukázal svoju moc a svoju nadradenosť. Až po tomto tzv. rozhovore podpísal doklady. Uvedené konanie starostu je diskrimináciou mojej osoby a vykazuje znaky šikany.

**4.h)** Starosta nepodpísal moju priepustku k lekárovi, ktorú som mu predložila na podpis v piatok 29. 9. 2017 a nereagoval na môj mail ohľadom podpísania tejto priepustky k lekárovi na deň 3. 10. 2017. Ani za prítomnosti poslankyne nebol ochotný priepustku k lekárovi podpísať. Na základe uvedeného som sa dňa 3. 10. 2017 nedostavila na vyšetrenie. Na lekárske vyšetrenie som z pracoviska bez podpísanej priepustky neodišla, o čom mám aj potvrdenie odborného lekára, že som sa na objednané vyšetrenie nedostavila.

Považujem nepodpísanie priepustky k lekárovi, kde som bola objednaná na 3. 10. 2017 o 10,00 hod na dôležité vyšetrenie za diskrimináciu mojej osoby a tento starostov postup vykazuje znaky šikany. Zároveň v tomto prípade starosta porušil moje ústavné práva i Zákonník práce.

**4.i)** Dňa 6. 11. 2017 starosta MČ mi odmietol dať súhlas na zapísanie do knihy evidencie nadčasov. Žiadala som o súhlas na účasť na komisii výstavby, dopravy a životného prostredia, ktorá sa konala dňa 6. 11. 2017 od 16. hodiny. Vysvetlila som starostovi závažnosť rokovania komisie pre kontrolórku mestskej časti z dôvodu riešenia aktuálnych problémov i rozpočtu mestskej časti. Doteraz som sa na týchto rokovaníach často zúčastňovala avšak bez nároku na náhradné voľno.

Konanie (v niektorých prípadoch aj nečinnosť) starostu vykazuje známky porušovania Zákonníka práce v ustanoveniach diskriminácie a šikanovania zamestnanca vedúcim zamestnancom. Ako zamestnancovi (v porovnaní s ostatnými zamestnancami) mi bezdôvodne upiera možnosť práce nadčas, upiera mi možnosť využiť súkromnú priepustku aj čerpať náhradné voľno. Ako hlavnej kontrolórke mi znemožňujete výkon riadnej kontroly.

Na môj list zo dňa 7. 11. 2017 ohľadom odôvodnenia takéhoto konania mi nebola doručená žiadna odpoveď.

V Košiciach, 21. 11. 2017

*Hóková*

Ing. Anna Hóková  
kontrolórka mestskej časti