

# SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI

## za rok 2020

→ V zmysle ustanovenia §18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. Slovenskej národnej rady o obecnom zriadení citujem:

*„Hlavný kontrolór predkladá obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku“*

Na základe hore uvedeného vám predkladám Správu o kontrolnej činnosti kontrolóra Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP za rok 2020.

Správa o kontrolnej činnosti nie je viazaná na osobu kontrolóra ako takého, ale na kontrolný orgán vo všeobecnosti, a preto v tejto správe budú uvedené aj činnosti, ktoré vykonala toho času už bývalá kontrolórka Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP Ing. Anna Hóková za rok 2020.

Kontrolná činnosť bola vykonávaná podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

→ V zmysle ustanovenia §18d ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. Slovenskej národnej rady o obecnom zriadení citujem:

*„Kontrolnou činnosťou sa rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi“*

→ V zmysle ustanovenia §18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. Slovenskej národnej rady o obecnom zriadení citujem:

*„Hlavný kontrolór predkladá obecnému zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov návrh plánu kontrolnej činnosti, ktorý musí byť najneskôr 15 dní pred prerokovaním v zastupiteľstve zverejnený spôsobom v obci obvyklým.“*

Dvanásť z trinástich vykonaných kontrol bolo na základe riadne zverejneného plánu kontrolnej činnosti, ktorý bol schválený uznesením Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP č. 111 zo dňa 18. decembra 2019 (na prvý polrok), respektíve uznesením Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP č. 156 zo dňa 11. júna 2020.

Ostatná kontrola bola vykonaná na základe výstupov počas rokovania Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP, a to v súlade s ustanovením §18d ods. 2 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. Slovenskej národnej rady o obecnom zriadení citujem:

*„Kontrolnej činnosti podľa tohto zákona podlieha právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť, a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku“*

→ V zmysle ustanovenia §18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. Slovenskej národnej rady o obecnom zriadení citujem:

*„Hlavný kontrolór predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí“*

Výsledky jednotlivých ukončených kontrol boli predkladané priebežne, a to hneď po ich ukončení na najbližšie rokovanie Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP. Detaily jednotlivých kontrol sú uvedené v jednotlivých Správach o Kontrole. Táto súhrnná správa obsahuje iba všeobecné faktografické informácie o kontrolnej činnosti za rok 2020.

## **1) Kontrolná činnosť**

V priebehu roka 2020 bolo začatých 13 kontrol, pričom 12 z nich bolo riadne ukončených a ostatná bola začatá v roku 2020, avšak z dôvodu komplexnosti a náročnosti sa v kontrolnej činnosti pokračuje aj v roku 2021.

Jednotlivé vykonané kontroly v roku 2020 boli:

- a) 1/2020 Kontrola plnenia uznesení miestneho zastupiteľstva, ktoré boli schválené v roku 2019
- b) 2/2020 Kontrola postupov vo verejnom obstarávaní vybraných zákaziek v roku 2019
- c) 3/2020 Kontrola vybraných nájomných zmlúv
- d) 4/2020 Kontrola čerpania prostriedkov podľa schváleného rozpočtu k 31.3.2020
- e) 5/2020 Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií mestskej časti za 4. štvrtrok 2019
- f) 6/2020 Kontrola plnenia uznesení za I. polrok 2020

- g) 7/2020 Kontrola dodržiavania zákonných lehôt pred hlasovaním zastupiteľstva o VZN, o zámere v režime osobitného zreteľa, o rozpočte, záverečnom účte a pod. za rok 2019
- h) 8/2020 Kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2019
- i) 9/2020 Kontrola poskytovania dotácií za rok 2019
- j) 10/2020 Kontrola splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených vo vybraných kontrolách v roku 2020
- k) 11/2020 Kontrola čerpania rozpočtu k 30.9.2020
- l) 12/2020 Kontrola použitia prostriedkov Podnikom služieb KVP s.r.o. z transferu Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP
- m) 13/2020 Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií za I. polrok 2020

Faktografický súhrn vybraných ukazovateľov pri vykonávaných kontrolách v roku 2020:

Číslo	Kontrolór	Dĺžka kontroly	Záver z kontroly	Podané pripomienky	MiZ (berie na vedomie)
1/2020	Ing. Anna Hóková	17 dní	Bez zistených nedostatkov	---	27.2.2020
2/2020	Ing. Ladislav Takáč, PhD.	43 dní	Zistené nedostatky	Áno	11.6.2020
3/2020	Ing. Ladislav Takáč, PhD.	29 dní	Bez zistených nedostatkov	---	11.6.2020
4/2020	Ing. Ladislav Takáč, PhD.	5 dní	Bez zistených nedostatkov	---	11.6.2020
5/2020	Ing. Ladislav Takáč, PhD.	56 dní	Zistené nedostatky	Nie	10.9.2020
6/2020	Ing. Ladislav Takáč, PhD.	7 dní	Bez zistených nedostatkov	---	10.9.2020
7/2020	Ing. Ladislav Takáč, PhD.	9 dní	Bez zistených nedostatkov	---	10.9.2020
8/2020	Ing. Ladislav Takáč, PhD.	7 dní	Bez zistených nedostatkov	---	10.9.2020
9/2020	Ing. Ladislav Takáč, PhD.	29 dní	Zistené nedostatky	Nie	3.12.2020
10/2020	Ing. Ladislav Takáč, PhD.	43 dní	Bez zistených nedostatkov	---	3.12.2020
11/2020	Ing. Ladislav Takáč, PhD.	7 dní	Bez zistených nedostatkov	---	3.12.2020
12/2020	Ing. Ladislav Takáč, PhD.	7 dní	Bez zistených nedostatkov	---	3.12.2020
13/2020	Ing. Ladislav Takáč, PhD.	prebieha	---	---	---

Počet kontrolných dní (dní, kedy bola vykonávaná kontrola) ukončených kontrol je **259**, viaceré kontroly boli však vykonávané súbežne.

Väčšina zistených pochybení bola formálneho, či procesného charakteru, respektíve boli spôsobené nedôslednosťou zamestnancov povinnej osoby, nejednalo sa o porušenie finančnej disciplíny. Porušenia boli prevažne na úrovni interných predpisov, ale aj zákonov.

Vo viacerých správach z kontrol boli povinnej osobe okrem navrhnutých opatrení, navrhnuté aj rôzne „odporúčania“ na zefektívnenie procesov v samospráve, z ktorých povinná osoba viaceré prijala.

Pri kontrole splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku zistených v predchádzajúcich kontrolách neboli zistené nedostatky a povinná osoba zapracovala navrhnuté opatrenia z uvedených kontrol do svojich procesov riadne.

## 2) Iná činnosť

Okrem uvedených vykonaných kontrol boli vypracované v súlade s príslušnými ustanoveniami jednotlivých zákonov aj:

- **Návrh** plánu kontrolnej činnosti kontrolóra Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na obdobie od 1. júla 2020 do 31. decembra 2020 predložený na XIV. rokovaní Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP, ktoré sa konalo dňa 11. júna 2020.
- **Stanovisko** kontrolóra k návrhu záverečného účtu Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP za rok 2019 predložený na XIV. rokovaní Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP, ktoré sa konalo dňa 11. júna 2020.
- „**Informácia** o činnosti kontrolóra Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP“, ktorá bola ako informácia (keďže do dňa rokovania nebola ukončená žiadna z rozpracovaných kontrol) predložená na XV. rokovaní Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP, ktoré sa konalo dňa 16. júla 2020.
- **Odpoveď** na žiadosť o vyjadrenie k dlhu obce zaslaná Ministerstvu financií Slovenskej republiky Sekcii rozpočtovej politiky dňa 3. septembra 2020.
- **Stanovisko** kontrolóra k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania podľa predloženého návrhu predložené na XVII. rokovaní Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP, ktoré sa konalo dňa 15. októbra.
- **Návrh** plánu kontrolnej činnosti kontrolóra Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021 predložený na XVIII. rokovaní Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP, ktoré sa konalo dňa 3. decembra 2020.

## 3) Absolvované školenia

Ako kontrolór Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP som sa z dôvodu zvyšovania kvalifikácie v predmetnej oblasti zúčastnil nasledovných školení:

- Základná finančná kontrola bez sankcií pre rok 2020, 23.6.2020 Bratislava (On-line)
- Základy verejného obstarávania, 26.6.2020 Bratislava (On-line)
- Finančná kontrola na mieste, 9.9.2020 Bratislava (On-line)

## 4) Operatívna činnosť

Ako kontrolór Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP som sa podieľal na operatívnych činnostiach samosprávy vo forme poradného orgánu. Zároveň som vykonal množstvo „kontrolných dní“ v teréne, kde som kontroloval efektívnosť, účinnosť a hospodárnosť vynaložených finančných prostriedkov mestskej časti, a to vo forme kontroly dodávateľov, či zhotoviteľov, vrátane Podniku služieb KVP, s.r.o.

## **5) Časový úsek kontrolnej činnosti kontrolóra**

- Ing. Anna Hóková od 1. januára 2020 do 29. februára 2020
- Ing. Ladislav Takáč, PhD., od 1. marca 2020 do 31. decembra 2020 (90% úväzok)

**V Košiciach, 3. februára 2021**

**Ing. Ladislav Takáč, PhD. v.r.**

Kontrolór MČ Košice – Sídliisko KVP