



Mestská časť KOŠICE – Sídliisko KVP

V súlade s ustanovením § 18f, ods.1, písm. e/ zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov kontrolórka Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP predkladá miestnemu zastupiteľstvu

S P R Á V U O KONTROLNEJ ČINNOSTI ZA ROK 2018

Kontroly vykonala Ing. Anna Hóková, kontrolórka mestskej časti Košice – Sídliisko KVP. Vo svojej práci sa riadila dokumentom „Zásady kontrolnej činnosti v Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP“, ktoré boli schválené uznesením miestneho zastupiteľstva. Kontrolná činnosť bola vykonávaná podľa Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Podľa príslušných ustanovení Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov vykonáva kontrolórka kontrolnú činnosť, ktorou sa rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami mestskej časti, ako aj s majetkom, ktorý mestská časť užíva podľa osobitných predpisov, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií mestskej časti, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení mestskej časti, kontrola plnenia uznesení miestneho zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov mestskej časti a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

V priebehu roka 2018 sa vykonávali kontroly podľa schválených plánov kontrolnej činnosti, ktoré boli zákonným spôsobom zverejnené. Plánované kontroly nadväzovali na predchádzajúce výsledky a obsahovali aj dôležitú oblasť – kontrolu splnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených predchádzajúcou kontrolou. Okrem plánovaných kontrol boli vykonané ďalšie kontroly na základe uznesení miestneho zastupiteľstva a na základe podnetov.

Výsledky vykonaných kontrol sa predkladajú priebežne po ich ukončení priamo miestnemu zastupiteľstvu na zasadnutiach MZ. Podrobné informácie o jednotlivých kontrolách sú popísané v písomných správach predkladaných na zasadnutia miestneho zastupiteľstva.

V rámci kontrolnej činnosti malo byť v roku 2018 zrealizovaných 15 kontrol. Z tohto počtu tri kontroly nemohli byť vykonané pre nedoloženie dokladov ku kontrole, čím došlo k porušeniu ustanovení zákona o obecnom zriadení a zákona o finančnej kontrole.

1. Kontrolná činnosť

Na základe výstupných materiálov z ukončených kontrol môžeme konštatovať, že z celkového počtu 15 vykonaných kontrol v 2 prípadoch pri kontrole neboli zistené nedostatky. Boli to kontroly uvedené pod číslom 5/2018 a 8/2018.

V ďalších 10 prípadoch boli pri kontrole zistené nedostatky - boli zistené porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov, resp. interných predpisov. V troch prípadoch – pri kontrole číslo 3/2018, 10/2018 a 11/2018 došlo k zmareniu kontroly z dôvodu nepredloženia dokladov nutných k výkonu kontroly.

Splnenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v roku 2018 bude predmetom kontrol v roku 2019 a 2020.

V roku 2018 boli vykonané tieto kontroly:

1/2018 Kontrola plnenia uznesení miestneho zastupiteľstva, ktoré boli schválené v roku 2017. Kontrolou bolo zistené opakované porušenie viacerých ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, pozastavenie viacerých uznesení MZ a nesplnenie viacerých uznesení MZ.

2/2018 Kontrola splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených v správe z kontroly v roku 2016 : kontrolované bolo splnenie opatrení týkajúcich sa kontroly č. 19/2016 „Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií mestskej časti za 3. štvrťrok 2016“

Kontrolou bolo zistené porušenie viacerých interných predpisov, porušenie ustanovenia zákona o majetku obcí, porušenie ustanovenia ZP, porušenie Vyhlášky SR MV č. 410/2015 Z. z., porušenie ustanovení zákona o finančnej kontrole, porušenie Vyhlášky č. 521/2007 Z. z.)

3/2018 Kontrola splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených v správe z kontroly v roku 2016 : kontrolované bude splnenie opatrení týkajúcich sa kontroly č. 3/2016 „Kontrola odmeňovania pracovníkov MČ podľa zákona č. 553/2003 Z. z. za rok 2015“

Kontrolu nebolo možné vykonať, nakoľko nebola predložená požadovaná dokumentácia ku kontrole, čím boli porušené ustanovenia zákona o finančnej kontrole a zákona o obecnom zriadení.

4/2018 Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií mestskej časti za 4. štvrťrok 2017. Kontrolou bolo zistené porušenie viacerých právnych predpisov a interných predpisov.

5/2018 Kontrola plnenia schváleného rozpočtu mestskej časti k 31. 3. 2018 (bez kontrolných zistení)

6/2018 Kontrola zabezpečenia odborného poradenstva v oblasti verejného obstarávania pre MČ Košice - Sídliisko KVP v rokoch 2015 - 2018 so zameraním na výber dodávateľa a plnenie zmlúv

Kontrolou bolo zistené porušenie viacerých právnych predpisov a interného predpisu.

7/2018 Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií mestskej časti za 1. štvrťrok 2018
Kontrolou bolo zistené porušenie viacerých právnych predpisov a interných predpisov a tiež neplnenie uznesení MZ.

8/2018 Kontrola vybavovania sťažností a petícií v roku 2016 a 2017
(bez kontrolných zistení)

9/2018 Kontrola výberu dodávateľa na zimnú údržbu v roku 2017 vrátane fakturácie v rokoch 2017 a 2018
Kontrolou bolo zistené porušenie viacerých právnych predpisov a interných predpisov, nedostatky boli zistené i v uzatvorených zmluvách a pri úhrade faktúr.

10/2018 Kontrola uplatnenia článku 32 „Nariadenia európskeho parlamentu a rady (EÚ) 2016/679 z 27. apríla 2016 o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov a o voľnom pohybe takýchto údajov, ktorým sa zrušuje smernica 95/46/ES“ v podmienkach Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP.
Kontrolu nebolo možné vykonať, nakoľko nebola predložená požadovaná dokumentácia ku kontrole, čím boli porušené ustanovenia zákona o finančnej kontrole a zákona o obecnom zriadení.

11/2018 Kontrola zameraná na podklady pre výpočet miezd v roku 2018
Kontrolu nebolo možné vykonať, nakoľko nebola predložená požadovaná dokumentácia ku kontrole, čím boli porušené ustanovenia zákona o finančnej kontrole a zákona o obecnom zriadení.

12/2018 Kontrola nedoplatkov na nájomnom a službách u vybraných nájomcov v roku 2017 a 2018
Kontrolou predloženej dokumentácie bolo zistené porušenie viacerých právnych predpisov. Kontrola časti nedoplatkov, ktoré sú evidované na právnom oddelení nemohla byť vykonaná pre nedoručenie dokladov ku kontrole zo strany zastupujúcej vedúcej právneho oddelenia, čím boli porušené ustanovenia zákona o finančnej kontrole.

13/2018 Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií mestskej časti za 2. štvrťrok 2018
Kontrolou bolo zistené porušenie viacerých právnych predpisov a interných predpisov a tiež neplnenie uznesení MZ.

14/2018 kontrolu plnenia schváleného rozpočtu mestskej časti k 30. 9. 2018
Kontrolou bolo zistené porušenie zákona o obecnom zriadení a v závere bolo upozornenie na neprimerane nízke čerpanie kapitálových výdavkov k 30. 9. 2018 (0,04 %).

15/2018 Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií mestskej časti za 3. štvrťrok 2018
Kontrolou bolo zistené porušenie viacerých právnych predpisov a interných predpisov a tiež neplnenie uznesení MZ.

2. Mimokontrolná činnosť

Okrem kontrol vykonaných v zmysle zákona o obecnom zriadení a v súlade s plánmi kontrolnej činnosti kontrolórka mestskej časti plnila ďalšie úlohy vyplývajúce zo zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov. V priebehu roka 2018 boli vypracované:

- a) Správa o kontrolnej činnosti za rok 2017, ktorá bola poslancom predložená dňa 9. 2. 2018.
- b) Stanovisko k návrhu záverečného účtu mestskej časti Košice – Sídliisko KVP za rok 2017, ktoré bolo predložené na rokovanie MZ dňa 19. 6. 2018.
- c) Návrh plánu kontrolnej činnosti kontrolórky Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na obdobie od 1. júla 2018 do 31. decembra 2018, ktoré bolo predložené na rokovanie MZ dňa 19. 6. 2018.
- d) Návrh plánu kontrolnej činnosti kontrolórky Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na obdobie od 1. januára 2019 do 30. júna 2019, ktoré bolo predložené na rokovanie MZ dňa 25. 9. 2018.

V Košiciach, 25. 1. 2019

.....*Hóková*.....
Ing. Anna Hóková
kontrolórka mestskej časti