

# SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI za rok 2021

→ 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 2021.

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.“*

Kontroly boli vykonané na základe riadne zverejneného plánu kontrolnej činnosti, ktorý bol schválený uznesením Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP č. 217 zo dňa 3. decembra 2020 (na prvý polrok), respektíve uznesením Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP č. 266 zo dňa 29. júna 2021 (na druhý polrok). Zároveň v roku 2021 bola ukončená aj kontrola 13/2020, ktorá bola začatá ešte v roku 2020 a ktorá

bola v súlade s uznesením Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP č. 156 zo dňa 11. júna 2020 (plán kontrolnej činnosti na druhý polrok roka 2020).

→ 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 rokovaníe 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 2021.

## **1) Kontrolná činnosť**

V priebehu roka 2021 bolo začatých 11 kontrol, pričom 10 z nich bolo riadne ukončených a ostatná bola začatá v roku 2021, avšak z dôvodu komplexnosti a náročnosti sa v kontrolnej činnosti pokračuje aj v roku 2022. Zároveň, ako už bolo spomenuté, v roku 2021 bola ukončená aj kontrola 13/2020, ktorá bola začatá ešte v roku 2020.

Jednotlivé vykonané kontroly v roku 2021 boli:

- a) 13/2020 Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií za I. polrok 2020
- b) 1/2021 Kontrola plnenia uznesení miestneho zastupiteľstva za II. polrok 2020
- c) 2/2021 Kontrola dodržiavania zákonných lehôt pred hlasovaním zastupiteľstva o VZN, o zámere v režime osobitného zreteľa, o rozpočte, záverečnom účte a pod. za rok 2020
- d) 3/2021 Kontrola poskytovania dotácií za rok 2020
- e) 4/2021 Kontrola čerpania rozpočtu k 31.3.2021
- f) 5/2021 Kontrola vybavovania interpelácií a info-žiadosti za rok 2020
- g) 6/2021 Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií za II. polrok 2020
- h) 7/2021 Kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2020
- i) 8/2021 Kontrola plnenia uznesení miestneho zastupiteľstva za I. polrok 2021
- j) 9/2021 Kontrola čerpania rozpočtu k 30.9.2021
- k) 10/2021 Kontrola splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených vo vybraných kontrolách v roku 2021
- l) 11/2021 Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií za I. polrok 2021

Faktografický súhrn vybraných ukazovateľov pri vykonávaných kontrolách v roku 2021:

Číslo	Dĺžka kontroly	Záver z kontroly	Typ pochybenia	Podané pripomienky	MiZ (berie na vedomie)
13/2020	81 dní	Zistené nedostatky	Porušenie zákona	Áno – čiastočne akceptované	29.4.2021
1/2021	23 dní	Bez zistených nedostatkov	---	---	29.4.2021
2/2021	18 dní	Bez zistených nedostatkov	---	---	29.4.2021
3/2021	7 dní	Bez zistených nedostatkov	---	---	29.6.2021
4/2021	14 dní	Bez zistených nedostatkov	---	---	29.6.2021
5/2021	28 dní	Bez zistených nedostatkov	---	---	29.6.2021
6/2021	77 dní	Zistené nedostatky	Porušenie zákona	Nie	20.12.2021
7/2021	8 dní	Bez zistených nedostatkov	---	---	20.12.2021
8/2021	15 dní	Bez zistených nedostatkov	---	---	20.12.2021
9/2021	7 dní	Bez zistených nedostatkov	---	---	20.12.2021
10/2021	7 dní	Bez zistených nedostatkov	---	---	20.12.2021
11/2021	Prebieha	---	---	---	---

Počet kontrolných dní (dní, kedy bola vykonávaná kontrola) ukončených kontrol je **285**, čo je oproti roku 2020 nárast o 26 dní (**259**), viaceré kontroly však boli vykonávané súbežne.

Väčšina zistených pochybení bola **formálneho**, či **procesného charakteru**, respektíve boli spôsobené nedôslednosťou zamestnancov povinnej osoby, **nejednalo** sa o porušenie finančnej disciplíny.

Vo viacerých správach z kontrol boli povinnej osobe okrem navrhnutých opatrení, navrhnuté aj rôzne „odporúčania“ na zefektívnenie procesov v samospráve, z ktorých povinná osoba väčšinu 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 bolo vypracované v súlade s príslušnými ustanoveniami jednotlivých zákonov nasledovné:

- **Správa** o kontrolnej činnosti kontrolóra Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP za rok 2020, predložená na XX. rokovaní Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP, ktoré sa konalo dňa 18. februára 2021.
- **Stanovisko** kontrolóra k návrhu rozpočtu Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na rok 2021, predložené na XX. rokovaní Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP, ktoré sa konalo dňa 18. februára 2021.
- **Návrh** plánu kontrolnej činnosti kontrolóra Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na obdobie od 1. júla 2021 do 31. decembra 2021 predložený na XXIII. rokovaní Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP, ktoré sa konalo dňa 29. júna 2021.
- **Stanovisko** kontrolóra k návrhu záverečného účtu Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP za rok 2020 predložené na XXIII. rokovaní Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP, ktoré sa konalo dňa 29. júna 2021.
- „**Informácia** o činnosti kontrolóra Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP za predchádzajúce obdobie (keďže do dňa rokovania nebola ukončená žiadna z rozpracovaných kontrol) predložená na XXV. rokovaní Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP, ktoré sa konalo dňa 30. septembra 2021.
- **Návrh** plánu kontrolnej činnosti kontrolóra Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na obdobie od 1. januára 2022 do 30. júna 2022 predložený na XXVII. rokovaní Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP, ktoré sa konalo dňa 20. decembra 2021.
- **Stanovisko** kontrolóra k návrhu rozpočtu Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na rok 2022, predložené na XXVII. rokovaní Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP, ktoré sa konalo dňa 20. decembra 2021.

## 3) Absolvované školenia

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

- Povinnosti hlavného kontrolóra obce na začiatku 2021 v kocke, 21.1.2021 (On-line)
- Povinnosti hlavného kontrolóra obce 2021, 13.8.2021 (On-line)
- Nakladanie s majetkom obce, 23.9.2021 (On-line)
- Zverejňovanie na webovom sídle obce v súlade so štandardami, 8.11.2021 (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. Ladislav Takáč, PhD., od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 (90% úväzok)

**V Košiciach, 10. januára 2022**

**Ing. Ladislav Takáč, PhD., v.r.**

Kontrolór MČ Košice – Sídliisko KVP