



---

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

## ***SPRÁVU O KONTROLNEJ ČINNOSTI ZA ROK 2015.***

Podľa príslušných ustanovení Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov vykonávam kontrolnú činnosť, ktorou sa rozumie kontrola zákonnosti, 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.

Vo svojej práci som 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. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

V priebehu roka 2015 som vykonávala 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.

V rámci kontrolnej činnosti okrem plánovaných a schválených kontrol bolo v roku 2015 zrealizovaných päť kontrol vykonaných na základe uznesení MZ, ktoré sú uvedené v zozname kontrol pod číslom 3, 14, 17, 18, 21.

Výsledky kontrol vykonaných v priebehu roka 2015 som predkladala priamo miestnemu zastupiteľstvu na zasadnutiach MZ v roku 2015. Podrobné informácie o jednotlivých kontrolách boli popísané v správach predkladaných na zasadnutia miestneho zastupiteľstva.

V rámci kontrolnej činnosti na základe plánovaných a schválených kontrol a ďalších kontrol na základe uznesení MZ bolo v roku 2015 zrealizovaných 21 kontrol.

Pri svojej práci konzultujem problematiku kontrolnej činnosti s členmi Združenia hlavných kontrolórov miest a obcí Slovenskej republiky, kde pôsobím ako členka predsedníctva tejto stavovskej organizácie. Pri riešení rôznych problémov pri kontrolnej činnosti využívam osobné kontakty s odborníkmi v oblasti práva, prokuratúry, inšpekcie práce, verejného obstarávania, rozpočtu a účtovníctva. Táto spolupráca si nevyžiadala žiadne výdavky z rozpočtu mestskej časti, nakoľko sa uskutočňuje na základe dlhoročnej vzájomne prospešnej spolupráce.

## 1. Kontrolná činnosť

Na základe výstupných materiálov z ukončených následných finančných kontrol možno konštatovať, že z 21 vykonaných kontrol v 13 prípadoch boli kontroly ukončené záznamom a v 8 prípadoch boli kontroly ukončené správou, t. j. boli zistené porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov, resp. interných predpisov. Splnenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v roku 2015 bude predmetom kontrol v roku 2016 a 2017. V roku 2015 boli vykonané tieto následné finančné kontroly:

1. Kontrola plnenia uznesení miestneho zastupiteľstva, ktoré boli schválené v roku 2014 – ukončená správou.
2. Kontrola splnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou vybraných interných predpisov a VZN mestskej časti – ukončená správou.
3. Kontrola zmlúv č. 142/2014-VDaŽP a č. 26/2014-VDaŽP uzatvorených v roku 2014 s firmou SINEP s.r.o. – ukončená správou.  
(uznesenie MZ číslo 26a) zo dňa 24. februára 2015)
4. Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií mestskej časti v období od 1. 10. 2014 do 31. 12. 2014 – ukončená záznamom.
5. Kontrola plnenia schváleného rozpočtu mestskej časti k 31. 3. 2015 – ukončená záznamom.
6. Kontrola vykonávania priebežnej finančnej kontroly v roku 2014 podľa zákona o finančnej kontrole – ukončená záznamom.
7. Kontrola inventarizácie majetku mestskej časti v roku 2014 – ukončená záznamom.
8. Kontrola tvorby a použitia prostriedkov sociálneho fondu v roku 2014 – ukončená záznamom.
9. Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií za 1. štvrťrok 2015 – ukončená záznamom.
10. Kontrola splnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou príjmov, výdavkov a finančných operácií za 4. štvrťrok 2013 – ukončená záznamom.

11. Kontrola čerpania prostriedkov podľa schváleného rozpočtu k 30. 6. 2015 – ukončená záznamom.
12. Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií za 2. štvrťrok 2015 – ukončená záznamom.
13. Kontrola splnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou príjmov, výdavkov a finančných operácií za 2. štvrťrok 2014 – ukončená správou.
14. Kontrola
  - a) OVS – Mobilná ľadová plocha (vyhlásenie, priebeh, vyhodnotenie),
  - b) zmluvy uzatvorenej v predchádzajúcom období s Ing. Škovierom, ktorá sa týkala prevádzky MLP vrátane dôvodov ukončenia zmluvy,
  - c) nájomnej zmluvy č. 97/2015/SM uzatvorenej so Záhradníctvom JŠK Košice s.r.o.
  - d) zvolania zhromaždenia občanov k otváracím hodinám (16. 9. 2015) a zvolania zhromaždenia občanov k „Obytnému súboru Povrazy“ (17. 9. 2015).
  - e) predloženia žiadosti Ing. Gjašíka na rokovanie MZ.  
Ukončená správou.  
(uznesenie MZ číslo 88 zo dňa 22. septembra 2015)
15. Kontrola čerpania prostriedkov podľa schváleného rozpočtu k 30. 9. 2015 – ukončená záznamom.
16. Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií za 3. štvrťrok 2015 – ukončená záznamom.
17. Kontrola dokumentácie (zápisnica, menovacie dekréty členom komisie, vyhodnotenie uchádzačov a poradie jednotlivých uchádzačov a pod.) k výberovému konaniu na funkciu prednostu, ktoré bolo vyhlásené dňa 5. 5. 2015. Ukončená správou.  
(uznesenie MZ číslo 111 bod 3 zo dňa 10. 11. 2015)
18. Kontrola nájomnej zmluvy č. 97/2015/SM, vzhľadom na to, že je podozrenie na prenajatie predmetu zmluvy tretej osobe bez písomného súhlasu MČ, čo je v rozpore s článkom V, bod 2, písmeno b. Ukončená správou.  
(uznesenie MZ číslo 111 bod 4 zo dňa 10. 11. 2015)
19. Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení – ukončená záznamom.
20. Kontrola vybraných nájomných zmlúv – ukončená správou.
21. Kontrola „prečo do dňa 9.11.2015 nezverejnila MČ v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní Súhrnnú správu o zákazkách podľa par. 9 odst. 9 zákona o VO. Súhrnná správa mala byť zverejnená za III. Q. na webovej stránke MČ a na stránke úradu pre verejné obstarávanie.“ Ukončená záznamom.  
(uznesenie MZ číslo 115 a)zo dňa 15. 12. 2015)

## 2. Mimokontrolná činnosť

A/ Okrem kontrol vykonaných v zmysle zákona o obecnom zriadení a v súlade s plánmi kontrolnej činnosti som plnila ďalšie úlohy vyplývajúce zo zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov a zo zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení. V priebehu roka 2015 boli vypracované:

- a) Správa o kontrolnej činnosti za rok 2014, ktorá bolo predložená na rokovanie miestneho zastupiteľstva dňa 24. 2. 2015.
- b) Stanovisko k návrhu záverečného účtu Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP za rok 2014, ktoré bolo predložené na rokovanie MZ dňa 9. 6. 2015.
- c) Návrh plánu kontrolnej činnosti kontrolórky Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na obdobie od 1. júla 2015 do 31. decembra 2015, ktoré bolo predložené na rokovanie MZ dňa 9. 6. 2015.
- d) Návrh plánu kontrolnej činnosti kontrolórky Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na obdobie od 1. januára 2016 do 30. júna 2016, ktoré bolo predložené na rokovanie MZ dňa 15. 12. 2015.
- e) Stanovisko k návrhu rozpočtu Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na rok 2016, ktoré bolo predložené na rokovanie MZ dňa 15. 12. 2015.

B/ Dňa 1. 1. 2015 nadobudol účinnosť zákon č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Mestská časť vydala vnútorný predpis, v ktorom určila podrobnosti v zmysle ustanovenia § 11 ods. 8 zákona. V súlade so zákonom č. 307/2014 Z. z. plní úlohy zodpovednej osoby podľa § 11 ods. 3 zákona hlavný kontrolór. V súvislosti s touto úlohou bola zavedená evidencia podnetov. V priebehu roka 2015 nebol podaný žiaden podnet vo veci oznámenia protispoločenskej činnosti v mestskej časti Košice – Sídliisko KVP.

C/ V roku 2015 som dala dotaz Centrálnemu odbornému portálu pre samosprávu vo veci zvolania zhromaždení občanov mestskej časti starostom MČ – či nedošlo k zneužitiu právomoci verejného činiteľa. V odpovedi zo dňa 12. 10. 2015 je uvedené:

„Aby v tomto prípade išlo o trestný čin **zneužívania právomoci verejného činiteľa** podľa § 326 zákona č. 300/2005 Z. z. Trestný zákon v platnom znení musel by byť starostovi dokázaný úmysel spôsobiť inému škodu alebo zadovážiť sebe alebo inému neoprávnený prospech tým, že vykonáva svoju právomoc spôsobom odporujúcim zákonu alebo prekročí svoju právomoc.“

D/ Dňa 1. 1. 2016 nadobudol účinnosť zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Týmto zákonom bol zrušený zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Zmena legislatívy si vyžaduje zmenu interných predpisov a tiež zmenu Zásad kontrolnej činnosti v Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP, ktoré schvaľuje miestne zastupiteľstvo. Nad rámec svojich zákonných povinností som predložila starostovi MČ a vedúcej právneho oddelenia návrh úprav týchto zásad dňa 28. 12. 2015. V súvislosti s výkonom kontrolnej činnosti som vyžiadala stanovisko Ministerstva financií SR k postupom podľa nového zákona, vyjadrenie zaslali listom zo dňa 14. 12. 2015.

V Košiciach, 9. 2. 2016

Ing. Anna Hóková  
kontrolórka mestskej časti

