



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 2019

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 2019 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 požiadavky starostu MČ a vlastného rozhodnutia na základe podnetu.

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 2019 na základe plánov kontrolnej činnosti zrealizovaných 10 kontrol. Štatutárovi mestskej časti bolo oznámených celkovo 14 kontrol, z ktorých 5 kontrol nemohlo byť vykonaných. Ide o kontroly uvedené nižšie pod číslom 4, 5, 6, 7 a 8. Dôvody sú uvedené pri týchto kontrolách.

1. Kontrolná činnosť

V roku 2019 boli vykonané tieto kontroly:

Kontrola č. 1/2019: 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.

Kontrola mala byť vykonaná v roku 2018, avšak bola zmarená zo strany predošlého vedenia MČ, nakoľko neboli poskytnuté doklady ku kontrole. Kontrolou č. 1/2019 bolo zistené porušenie viacerých právnych predpisov a interných noriem v priebehu roka 2018.

Kontrola č. 2/2019: Kontrola verejného obstarávania, objednávok, zmlúv a fakturácie, ktoré súvisia s výstavbou a rekonštrukciou ihrísk v Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP v druhom polroku 2018. Kontrolou č. 2/2019 bolo zistené porušenie viacerých právnych predpisov a internej normy.

Kontrola č. 3/2019: Kontrola plnenia uznesení miestneho zastupiteľstva, ktoré boli schválené v roku 2018. Kontrolou č. 3/2019 bolo zistené, že 9 uznesení MZ nebolo splnených v priebehu roka 2018 a ďalšie je potrebné viesť medzi úlohami v plnení. Predchádzajúci starosta MČ pozastavil výkon 12 uznesení, ktoré MZ následne potvrdilo. Zároveň bol daný návrh na zrušenie niektorých uznesení.

Kontrola č. 4/2019 Kontrola zameraná na podklady pre výpočet miezd v roku 2018. Kontrola nemohla byť vykonaná pre neodovzdanie dokladov o odmeňovaní od predošlého vedenia MČ.

Kontrola č. 5/2019 Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií mestskej časti za 4. štvrt'rok 2018. Kontrola nemohla byť vykonaná, nakoľko nemohli byť doložené doklady ku kontrole a to z dôvodu straty dát, čo bolo vyvolané externým neoprávneným zásahom do servera MČ.

Kontrola č. 6/2019 Kontrola plnenia schváleného rozpočtu mestskej časti k 31.3.2019. Kontrola nemohla byť vykonaná, nakoľko nemohli byť doložené doklady ku kontrole a to z dôvodu straty dát, čo bolo vyvolané externým neoprávneným zásahom do servera MČ. Ekonomické oddelenie z dôvodu doúčtovania stratených dát za rok 2017 a 2018 nemohlo súčasne účtovať i doklady od 1. 1. 2019.

Kontrola č. 7/2019 Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií mestskej časti za 1. štvrt'rok 2019. Kontrola nemohla byť vykonaná, nakoľko nemohli byť doložené doklady ku kontrole a to z dôvodu straty dát, čo bolo vyvolané externým neoprávneným zásahom do servera MČ. Podľa vyjadrenia vedúcej ekonomického oddelenia v čase oznámenia kontroly sa postupne začínalo účtovať obdobie 1. štvrt'roka 2019.

Kontrola č. 8/2019 Kontrola tvorby a použitia prostriedkov sociálneho fondu v roku 2018. Kontrola nemohla byť vykonaná, nakoľko nemohli byť doložené doklady ku kontrole a to z dôvodu straty dát, čo bolo vyvolané externým neoprávneným zásahom do servera MČ.

Kontrola č. 9/2019 Kontrola splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených v správach z kontrol v roku 2017.

Správy o splnených opatreniach k uvedeným kontrolám boli postupne vypracované a predložené, čím bolo umožnené spisovú dokumentáciu k jednotlivým kontrolám ukončiť. Kontrolou splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených v správach z kontrol v roku 2017 neboli zistené nedostatky.

Kontrola č. 10/2019 Kontrola príjmovej časti rozpočtu MČ za roky 2016, 2017 a 2018. Kontrola sa týkala príjmov – podielová daň z príjmov fyzických osôb t. j. finančných prostriedkov z rozpočtu mesta Košice v súvislosti s vykonávaním činností MČ Košice – Sídliisko KVP podľa § 21 a § 23 Štatútu mesta Košice.

Kontrolou bolo zistené, že napriek tomu, že Mesto Košice poskytlo mestskej časti na obyvateľa vyššiu čiastku dane z príjmov FO na zabezpečenie činností podľa § 21 a § 23 Štatútu mesta Košice – táto suma je dlhodobo nepostačujúca. Je nutné na túto skutočnosť upozorniť Mesto Košice a v rámci schvaľovania rozpočtu na ďalšie roky žiadať vyšší podiel na dani z príjmov FO, ako to bolo doposiaľ. Zároveň sa odporúča žiadať od Mesta Košice doplatenie sumy na výdavky, ktoré prevýšili poskytnuté financie od mesta za tri kontrolované roky.

Kontrola č. 11/2019 Kontrola splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených v správe z kontroly č. 15/2018 – kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií mestskej časti za 3. štvrťrok 2018.

Kontrolou splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených v správe z kontroly č. 15/2018 neboli zistené nedostatky.

Kontrola č. 12/2019 Kontrola dodržiavania zákonných lehôt pred hlasovaním zastupiteľstva o VZN, o zámeroch v režime osobitného zreteľa, o rozpočte, záverečnom účte a pod. v roku 2019. Kontrolou dodržiavania zákonných lehôt pred hlasovaním zastupiteľstva o VZN, o zámeroch v režime osobitného zreteľa, o rozpočte, záverečnom účte a pod. v roku 2019 neboli zistené nedostatky. Všetky kontrolované dokumenty boli zverejnené v súlade s platnými právnymi predpismi.

Kontrola č. 13/2019 Kontrola plnenia schváleného rozpočtu mestskej časti k 30. 6. 2019. Kontrolou čerpania rozpočtu k 30. 6. 2019 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.

Kontrola č. 14/2019 Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií mestskej časti za 2. štvrťrok 2019. Kontrolou bolo zistené nedodržanie niektorých ustanovení zákona o cestovných náhradách a interných smerníc súvisiacich s pracovnou cestou.

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 2019 boli vypracované:

- a) Správa o kontrolnej činnosti za rok 2018, ktorá bola poslancom predložená dňa 21. 2. 2019.
- b) Stanovisko k návrhu rozpočtu mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na rok 2019, ktoré bolo predložené na rokovanie MZ dňa 21. 2. 2019
- c) Stanovisko k návrhu záverečného účtu mestskej časti Košice – Sídliisko KVP za rok 2018, ktoré bolo predložené na rokovanie MZ dňa 15. 8. 2019.
- d) Návrh plánu kontrolnej činnosti kontrolórky Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na obdobie od 1. júla 2019 do 31. decembra 2019, ktoré bolo predložené na rokovanie MZ dňa 27. 6. 2019.
- e) Návrh plánu kontrolnej činnosti kontrolórky Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na obdobie od 1. januára 2020 do 30. júna 2020, ktoré bolo predložené na rokovanie MZ dňa 18. 12. 2019.

V Košiciach, 9. 1. 2020

Ing. Anna Hóková, v. r.
kontrolórka mestskej časti