

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI za rok 2022

→ 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 2022.

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. 313/a zo dňa 20. decembra 2021 (na prvý polrok), respektíve uznesením Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP č. 359 zo dňa 30. júna 2022 (na druhý polrok). Zároveň v roku 2022 bola ukončená aj kontrola 11/2021, ktorá bola začatá ešte v roku

2021 a bola v súlade s uznesením Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP č. 266 zo dňa 29. júna 2021 (plán kontrolnej činnosti na druhý polrok roka 2021).

→ 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 2022.

1) Kontrolná činnosť

V priebehu roka 2022 bolo začatých 10 kontrol, pričom 9 z nich bolo riadne ukončených a ostatná bola začatá v roku 2022, avšak z dôvodu komplexnosti a náročnosti sa v kontrolnej činnosti pokračuje aj v roku 2023. Zároveň, ako už bolo spomenuté, v roku 2022 bola ukončená aj kontrola 11/2021, ktorá bola začatá ešte v roku 2021.

Jednotlivé vykonané kontroly v roku 2022 boli:

- a) 11/2021 Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií za I. polrok 2021
- b) 1/2022 Kontrola plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva za II. polrok 2021
- c) 2/2022 Kontrola vybavovania interpelácií a info-žiadosti za rok 2021
- d) 3/2022 Kontrola dodržiavania zákonných lehôt pred hlasovaním zastupiteľstva o VZN, o zámere v režime osobitného zreteľa, o rozpočte, záverečnom účte a pod. za rok 2021
- e) 4/2022 Kontrola čerpania finančných prostriedkov v Podniku služieb KVP s.r.o. za rok 2021
- f) 5/2022 Kontrola čerpania rozpočtu k 31.3.2022
- g) 6/2022 Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií za II. polrok 2021
- h) 7/2022 Kontrola plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva za I. polrok 2022
- i) 8/2022 Kontrola čerpania rozpočtu k 30.9.2022
- j) 9/2022 Kontrola vybavovania sťažností, petícií a poskytovania dotácií za rok 2021
- k) 10/2021 Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií za I. polrok 2022

Faktografický súhrn vybraných ukazovateľov pri vykonávaných kontrolách v roku 2022:

Číslo	Dĺžka kontroly	Záver z kontroly	Typ pochybenia	Podané pripomienky	MiZ (berie na vedomie)
11/2021	49 dní	Bez zistených nedostatkov	---	---	28.4.2022
1/2022	21 dní	Bez zistených nedostatkov	---	---	28.4.2022
2/2022	21 dní	Bez zistených nedostatkov	---	---	28.4.2022
3/2022	20 dní	Bez zistených nedostatkov	---	---	30.6.2022
4/2022	112 dní	Bez zistených nedostatkov	---	---	22.9.2022
5/2022	16 dní	Bez zistených nedostatkov	---	---	30.6.2022
6/2022	70 dní	Bez zistených nedostatkov	---	---	21.12.2022
7/2022	4 dní	Bez zistených nedostatkov	---	---	21.12.2022
8/2022	11 dní	Bez zistených nedostatkov	---	---	21.12.2022
9/2022	11 dní	Zistené nedostatky	Porušenie zákona a VZN	Nie	21.12.2022
10/2022	Prebieha	---	---	---	---

Počet kontrolných dní (dní, kedy bola vykonávaná kontrola) ukončených kontrol je **335**, čo je oproti roku 2021 nárast o 50 dní (**285**), viaceré kontroly však boli vykonávané súbežne. Počet vykonaných kontrol oproti roku 2021 bol menší o jednu kontrolu, z dôvodu spojenia niektorých kontrol s dôrazom na efektívnosť.

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 z procesného hľadiska prijala.

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 2021, predložená na XXIX. rokovaní Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP, ktoré sa konalo dňa 24. februára 2022.
- **Stanovisko** kontrolóra ku konceptu „Participatívny rozpočet“, predložené na XXIX. rokovaní Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP, ktoré sa konalo dňa 24. februára 2022.
- **Návrh** plánu kontrolnej činnosti kontrolóra Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na obdobie od 1. júla 2022 do 31. decembra 2022 predložený na XXXI. rokovaní Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP, ktoré sa konalo dňa 30. júna 2022.
- **Stanovisko** kontrolóra k návrhu záverečného účtu Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP za rok 2021, predložené na XXXI. rokovaní Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP, ktoré sa konalo dňa 30. júna 2022.
- **Návrh** plánu kontrolnej činnosti kontrolóra Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na obdobie od 1. januára 2023 do 30. júna 2023, predložený na II. rokovaní Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP, ktoré sa konalo dňa 21. decembra 2022.
- **Stanovisko** kontrolóra k návrhu rozpočtu Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP na rok 2023, predložené na II. rokovaní Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP, ktoré sa konalo dňa 21. decembra 2022.

3) Absolvované školenia

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

5 dňového školenia, ktoré bolo zamerané na:

- Kontrolná činnosť HK, 9.9.2022 (On-line)
- Právne minimum HK s dôrazom na Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, 22.9.2022 (On-line)
- Finančné minimum HK, 30.9.2022 (On-line)
- Nakladanie s majetkom obce pre hlavného kontrolóra, 7.10.2022 (On-line)
- Ekonomické minimum HK, 14.10.2022 (On-line)

Súčasťou školenia bol aj záverečný test, po ktorom po úspešnom absolvovaní účastník získal certifikát v príslušnej oblasti.

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, účelnosť 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 2022 do 31. decembra 2022 (90% úväzok)

V Košiciach, 4. januára 2023

Ing. Ladislav Takáč, PhD., LL.M., MPA, v.r.

Kontrolór MČ Košice – Sídliisko KVP