

Miestna kontrolórka Mestskej časti Košice – Západ

Správa o kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky MČ Košice – Západ za obdobie 2. polroka 2010

V súlade s ust. § 18f ods. 1 písm. e) zák. SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, podľa ktorého hlavný kontrolór obce predkladá obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku, predkladám túto správu o kontrolnej činnosti, ako súhrnnú informáciu a prehľad o vykonaných kontrolách a kontrolných zisteniach **za obdobie od začiatku môjho funkčného obdobia miestnej kontrolórky MČ Košice – Západ do konca kalendárneho roka 2010.**

V súlade s uznesením Miestneho zastupiteľstva MČ Košice - Západ č. 321-24/06-2010 sa moje funkčné miestnej kontrolórky Mestskej časti Košice - Západ začalo dňa 25.6.2010.

Za obdobie od 25.6.2010 do 31.12.2010 moja kontrolná činnosť zahŕňala :

1. Kontroly vykonané na základe uznesenia Miestneho zastupiteľstva MČ Košice – Západ č. 323-24/06-2010.
2. Kontrolu vykonanú na základe žiadosti starostu MČ Košice – Západ, ktorá požiadavka bola zohľadnená v rámci kontroly, vykonanej v zmysle uznesenia MZ MČ Košice – Západ č. 323-24/06-2010, písm. a).
3. Kontroly začaté z vlastnej iniciatívy miestnej kontrolórky .

1. Kontroly vykonané na základe uznesenia MZ MČ Košice – Západ č. 323-24/06-2010.

1.1. Kontrola pracovnoprávných vzťahov a kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami v príspevkovej organizácii Átrium klub MČ Košice – Západ.

Kontrola bola vykonaná na základe uzn. MZ MČ Košice – Západ č. 323-24/06-2010, písm. a).

1.1.a. Výsledky kontroly, ktoré sa týkajú otázky ustanovenia štatutárneho orgánu príspevkovej organizácie Átrium klub MČ Košice – Západ, obsahovala „Čiastková správa o výsledku časti predmetu kontroly, vykonanej na základe uznesenia MZ MČ Košice – Západ č. 323-24/06-2010, písm. a), v kontrolovanom subjekte : MČ Košice – Západ, zast. PhDr. Pavlom Mutafovom, starostom“, ktorú Miestne zastupiteľstvo MČ Košice – Západ prerokovalo a zobralo na vedomie svojim uzn. č. 338-26/08-2010, na svojom zasadnutí konanom dňa 26.8.2010.

Uvedenou kontrolou bolo zistené porušovanie § 11 ods. 4 písm. l) zák. SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a tiež porušenie § 9 ods. 1 a 2 zák. NR SR č. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce.

Dňa 13.8.2010 som v predmetnej veci podala podnet na Okresnú prokuratúru Košice II. Odpoveď Okresnej prokuratúry Košice II č. Pd 108/2010-5 zo dňa 23.9.2010, ktorá bola doručená dňa 29.9.2010, obsahuje tento záver:

„Z predloženého spisového materiálu a z Vášho podnetu je zrejmé, že Váš podnet smeruje na postup starostu mestskej časti, ktorá je zriaďovateľom príspevkovej organizácie mestskej časti a smeruje proti vyriešeniu resp. nevyriešeniu otázky personálneho charakteru, otázky menovania vedúceho príspevkovej organizácie, čo však nie je výkonom verejnej správy, ktorú prokuratúra v zmysle vyššie citovaných ustanovení zákona o prokuratúre vykonáva.

Povinnosť predloženia zoznamu opatrení, prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, si kontrolovaný subjekt ani napriek mojej písomnej výzve zo dňa 12.10.2010, nesplnil.

1.1.b. Na II. zasadnutie MZ MČ Košice – Západ, zvolané na deň 27.1.2011, predkladám Správu o výsledku kontroly pracovnoprávných vzťahov a kontroly hospodárenia, vykonanej v príspevkovej organizácii Átrium klub MČ Košice – Západ, stav riešenia ku dňu 12.1.2011, vrátane informácie o dôvodoch, pre ktoré dosiaľ nebolo možné prerokovať kontrolné zistenia so štatutárnym orgánom príspevkovej organizácie, uložiť mu povinnosti uvedené v § 13 ods. 2 písm. h) zák. NR SR č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v súlade s cit. zákonom kontrolu skončiť.

1.2. Kontrola dodržiavania zákonov pri čerpaní vybraných výdajov z rozpočtu MČ Košice - Západ.

Kontrola bola vykonaná na základe uzn. MZ MČ Košice - Západ č. 323-24/06-2010, písm. b).

Správa o výsledkoch tejto kontroly bola prerokovaná na XXIII. zasadnutí MZ MČ Košice – Západ, konanom dňa 23.9.2010.

Kontrolou bolo overované dodržiavane všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami, pri ktorom boli uskutočnené výdaje z rozpočtu MČ Košice – Západ za mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, poisťné a príspevky do poisťovní, všeobecné služby, špeciálne služby, pokuty a penále, príspevok pre príspevkovú organizáciu.

Uvedenou kontrolou bolo zistené najmä porušenie zák. č. 143/1992 Zb. o plate a odmene za pracovnú pohotovosť v rozpočtových a v niektorých ďalších organizáciách a orgánoch, Nariadenie vlády SR č. 249/1992 Zb. o platových pomeroch zamestnancov v rozpočtových a v niektorých ďalších organizáciách, Poriadok odmeňovania zamestnancov a členov orgánov samosprávy MČ Košice – Západ v nadväznosti na § 14 ods. 2 zák. SNR č. 401/1990 Zb. o Meste Košice, zák. NR SR č. 253/1994 Z. z. o právnom postavení a platových pomeroch starostov obcí a primátorov miest, zák. NR SR č. 313/2001 Z. z. o verejnej službe, zák. NR SR č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zák. NR SR č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a bolo zistené porušenie finančnej disciplíny v zmysle zák. NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Po prerokovaní správy o výsledkoch kontroly prijalo MZ MČ Košice - Západ uznesenie č. 342-23/09-2010, ktorého výkon starosta MČ PhDr. Pavol Mutafov pozastavil.

Vzhľadom na výsledky kontroly, uvedené v bode 1.2 kontrolnej správy, som dňa 8.10.2010 podala trestné oznámenie. Uznesenie Krajského riaditeľstva PZ, Úradu justičnej a kriminálnej polície v Košiciach ČVS: KRP – 97/OEK – KE – 2010 zo dňa 8.11.2010 zobralo MZ MČ Košice – Západ na vedomie na svojom zasadnutí dňa 25.11.2010 uznesením č. 352-25/11-2010. Tým istým uznesením „... žiada starostu MČ Košice – Západ PhDr. Pavla Mutafova, aby poškodenej MČ Košice – Západ uhradil škodu vo výške 6 406,43 €, ktorú jej spôsobil nezákonným schválením odmien sebe a miestnej kontrolórke MČ Košice – Západ, v rokoch 2001 a 2002.“ Výkon tohto uznesenia PhDr. Pavol Mutafov, v tom čase starosta MČ, pozastavil.

2. Kontrola vykonaná na základe žiadosti starostu MČ Košice – Západ.

Dňa 27.9.2010 a 5.10.2010 mi boli doručené listy PhDr. Pavla Mutafova, v tom čase starostu MČ Košice – Západ, „Podnet k Plánu kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky MČ Košice – Západ na obdobie od 01.10.2010 do 31.03.2011“ a „Podnet ku vykonaniu kontroly“, ktorými ma starosta požiadal, aby som prednostne a bezodkladne vykonala kontrolu s týmto zameraním:

„Kontrola činnosti PO Átrium klub MČ Košice – Západ za účelom zistenia, či nedošlo k naplneniu skutočností uvedených v § 21 ods. 12 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ako aj kontrolu zameranú na vyčíslenie negatívnych finančných dopadov existencie samostatnej PO Átrium klub MČ Košice – Západ v období od 01.07.2008 do 30.09.2010 v porovnaní s bývalým odd. kultúry, školstva a športu MÚMČ Košice – Západ.“

Požiadavku starostu na vykonanie kontroly vo vzťahu k dodržiavaniu § 21 ods. 12 zák. NR SR č. 523/2004 Z. z. som zohľadnila v rámci výkonu kontroly, ktorú som v príspevkovej organizácii v tej dobe vykonávala v zmysle uzn. MZ č. 323-24/06-2010, písm. a). Výsledok je uvedený v kontrolnej správe, predkladanej na rokovanie MZ dňa 27.1.2011 (v rámci správy ako bod č. 9).

Moje stanovisko k požiadavke starostu, čo sa týka zamerania na vyčíslenie negatívnych finančných dopadov existencie samostatnej príspevkovej organizácie ..., je obsiahnuté v závere tej istej kontrolnej správy a v jej rámci v bode č. 11, z ktorého vyberám:

„... konštatujem, že väčšina dôvodov negatívnych finančných dopadov je uvedená v tejto správe vo forme kontrolných zistení. Do doby, kým nebudú odstránené nedostatky zistené vykonanou kontrolou a prijaté opatrenia na odstránenie príčin ich vzniku, nemožno objektívne porovnávať stav pred vznikom príspevkovej organizácie so súčasným stavom.“

3. Kontroly začaté z vlastnej iniciatívy miestnej kontrolórky

MZ MČ Košice – Západ mi na svojom zasadnutí, konanom dňa 23.9.2010, uzn. č. 343-23/09-2010 schválilo „Plán kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky MČ Košice – Západ na obdobie od 01.10.2010 do 31.03.2011“ v znení podľa predloženého návrhu s doplnením: kontrola odmien starostu MČ Košice – Západ a miestnej kontrolórky MČ Košice – Západ za obdobie rokov 1995 – 2000.

Výkon tohto uznesenia PhDr. Pavol Mutafov, v tom čase starosta MČ Košice - Západ, pozastavil.

Ako vyplýva z odpovede Ministerstva vnútra SR č. SVS-OKMVS2-2010/023644 na moju žiadosť č. 05790/2010-Kontr. :

„Kontrolu vykonáva hlavný kontrolór nie len podľa plánu kontrolnej činnosti či na žiadosť obecného zastupiteľstva, ale samozrejme, aj z vlastnej iniciatívy.“

Dňa 27.9.2010 som kontrolovanému subjektu oznámila začiatok následnej finančnej kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri vyplácaní príplatku za prácu v sobotu a nedeľu, príplatku za prácu v noci, príplatku za prácu vo sviatok a funkčného platu za sviatok a požiadala som o bezodkladné poskytnutie dokladov a písomností potrebných k výkonu kontroly. Ani po opakovanej žiadosti kontrolovaný subjekt doklady nepredložil.

Keďže kontrolovaný subjekt nepredložil ku kontrole vyžiadané doklady, začatá kontrola zatiaľ nemohla byť riadne vykonaná a skončená a pokračuje.

Dňa 25.10.2010 som kontrolovanému subjektu oznámila začiatok kontroly poskytovania a vyplácania odmien starostovi a miestnej kontrolórke MČ Košice – Západ za obdobie od 1.1.1995 do 31.12.2000 a súčasne som vyžiadala ku kontrole potrebné doklady.

Na tieto skutočnosti PhDr. Pavol Mutafov, v tom čase starosta MČ Košice – Západ, reagoval listom č. 06257/2010-Mu, v ktorom poukázal na rozsudok Okresného súdu Košice II č. 41C/75/2010-131 „*vo veci neplatnosti odvolania Ing. Ľubice Froncovej z funkcie miestneho kontrolóra MČ Košice – Západ*“ a v závere uviedol: „*S poukazom na vyššie uvedené preto považujem Vaše oznámenie o začatí vyššie uvedenej kontroly za konanie nad rámec Vašich oprávnení.*“

Keďže kontrolovaný subjekt nepredložil ku kontrole vyžiadané doklady, začatá kontrola zatiaľ nemohla byť riadne vykonaná a skončená a pokračuje.

Kontrola prijímania opatrení na nápravu nedostatkov zistených pri kontrolách v predchádzajúcom období a kontrola ich plnenia, je súčasťou návrhu plánu kontrolnej činnosti na obdobie do konca 1. polroka 2011.

Košice, 17. januára 2011.

Eva Klimeková
Miestna kontrolórka MČ Košice – Západ