

## Miestna kontrolórka Mestskej časti Košice – Západ

---

### **Správa o kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky MČ Košice – Západ za rok 2013** (vzatá na vedomie uznesením MZ MČ Košice – Západ č. 244-25/02-2014)

Podľa §18f od. 1 písm. e) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, hlavný kontrolór predkladá obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

V súlade s cit. ustanovením zákona predkladám Miestnemu zastupiteľstvu MČ Košice – Západ túto správu o kontrolnej činnosti, ktorá je súhrnnou informáciou o vykonaných kontrolách.

Podľa §18d ods. 1 zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, cit.: „*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, <sup>16c)</sup> kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností<sup>16d)</sup> a petícií, <sup>16e)</sup> 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.*<sup>16f)</sup>“

#### **Obdobie 1. polroka 2013**

Miestne zastupiteľstvo Mestskej časti Košice – Západ, na svojom XV. zasadnutí, konanom dňa 11.12.2012, uznesením č. 165-11/12-2012 schválilo tento

#### **Plán kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky MČ Košice – Západ na obdobie 1. polroka 2013**

Kontrola vybavovania sťažností a petícií Mestskou časťou Košice – Západ za obdobie roka 2012.  
Kontrola plnenia rozpočtu príjmov MČ Košice – Západ, schváleného na rok 2012.  
Kontrola inventarizácie majetku Mestskej časti Košice – Západ k 31.12.2012.  
Kontrola výdavkov z rozpočtu MČ Košice – Západ na prevádzku úradu za obdobie od začiatku roka 2013.

Poradie vykonávania jednotlivých kontrol nemusí byť dodržané. Zmeny môžu nastať najmä v závislosti od časového rozsahu, potrebného na vykonanie jednotlivých kontrol, alebo v prípadoch, ak miestne zastupiteľstvo, na základe § 18f ods. 1 písm. h) zákona NR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, požiada o vykonanie ďalších kontrol, alebo v prípadoch, ak sa vyskytnú okolnosti, na základe ktorých bude potrebné vykonať iné náhodné kontroly.

#### **1. Kontrola vybavovania sťažností a petícií Mestskou časťou Košice – Západ za obdobie roka 2012.**

Správa o výsledku kontroly vybavovania sťažností a petícií Mestskou časťou Košice – Západ za obdobie roka 2012 bola predložená na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 26.2.2013. Miestne zastupiteľstvo ju zobralo na vedomie uznesením MZ MČ Košice – Západ č. 179-26/02-2013.

Správu o výsledkoch kontroly plnenia opatrení na nápravu nedostatkov, zistených touto kontrolou, som predložila na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 24.9.2013. Miestne zastupiteľstvo ju zobralo na vedomie uznesením č. 218-24/09-2013.

Na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ, konané dňa 26.2.2013, som predložila aj Čiastkovú správu o výsledku kontroly výdavkov z rozpočtu MČ Košice – Západ, schváleného na rok 2012, ktorá bola vykonávaná na základe uznesenia MZ MČ Košice – Západ č. 127-12/06-2012. Čiastková správa bola vypracovaná v zmysle §18 ods. 1 písm. a) zákona NR SR č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, aby sa k zisteným nedostatkom v programoch 2, 4 a 5 prijali opatrenia bez zbytočného odkladu.

Čiastková správa o výsledku kontroly výdavkov z rozpočtu MČ Košice – Západ, schváleného na rok 2012, bola vzatá na vedomie uznesením MZ MČ Košice – Západ č. 179-26/02-2013.

V súvislosti s kontrolou výdavkov v programe 1, podprograme 1.1, sa v tom čase čakalo na vybavenie podnetu prokurátorom.

## **2. Kontrola plnenia rozpočtu príjmov MČ Košice – Západ, schváleného na rok 2012.**

Správa o výsledku kontroly plnenia rozpočtu príjmov MČ Košice – Západ, schváleného na rok 2012, bola predložená na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 25.6.2013. Miestne zastupiteľstvo ju zobralo na vedomie uznesením č. 192-25/06-2013.

Správu o výsledkoch kontroly plnenia opatrení na nápravu nedostatkov, zistených touto kontrolou, som predložila na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 24.9.2013. Miestne zastupiteľstvo ju zobralo na vedomie uznesením č. 218-24/09-2013.

## **3. Kontrola výdavkov z rozpočtu MČ Košice – Západ, schváleného na rok 2012.**

Na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 25.6.2013 som predložila aj Správu o výsledku kontroly výdavkov z rozpočtu MČ Košice – Západ, schváleného na rok 2012, vykonanú na základe uznesenia MZ MČ Košice – Západ č. 127-12/06-2012. Miestne zastupiteľstvo ju zobralo na vedomie uznesením č. 192-25/06-2013.

Správu o výsledkoch kontroly plnenia opatrení na nápravu nedostatkov, zistených touto kontrolou, som predložila na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 24.9.2013. Miestne zastupiteľstvo ju zobralo na vedomie uznesením č. 218-24/09-2013.

## **4. Kontrola inventarizácie majetku Mestskej časti Košice – Západ k 31.12.2012.**

Správa o výsledku kontroly inventarizácie majetku MČ Košice – Západ k 31.12.2012 bola predložená na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 25.6.2013. Miestne zastupiteľstvo ju zobralo na vedomie uznesením č. 192-25/06-2013.

Správa o výsledkoch kontroly plnenia opatrení na nápravu nedostatkov je zaradená do plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2014, ktorý bol schválený uznesením č. 229-10/12-2013.

## **5. Kontrola výdavkov z rozpočtu MČ Košice – Západ na prevádzku úradu za obdobie od začiatku roka 2013.**

Správa o výsledku kontroly výdavkov z rozpočtu MČ Košice – Západ na prevádzku úradu za obdobie od začiatku roka 2013 bola predložená na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 24.9.2013. Miestne zastupiteľstvo ju zobralo na vedomie uznesením MZ MČ Košice – Západ č. 218-24/09-2013.

Správu o výsledkoch kontroly plnenia opatrení na nápravu nedostatkov, zistených touto kontrolou, som predložila na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 24.9.2013. Miestne zastupiteľstvo ju zobralo na vedomie uznesením č. 218-24/09-2013.

Podľa §18f ods. 1 písm. h) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, hlavný kontrolór je povinný vykonať kontrolu, ak ho o to požiada obecné zastupiteľstvo.

Miestne zastupiteľstvo Mestskej časti Košice – Západ na svojom XVI. zasadnutí, konanom dňa 26.2.2013, na návrh svojho poslanca Ing. Stanislava Kočiša prijalo uznesenie č. 178-26/02-2013, cit.:

*„Miestne zastupiteľstvo Mestskej časti Košice – Západ ukladá miestnej kontrolórke MČ Košice – Západ*

*1. Previesť kontrolu všetkých zákazok, zadaných miestnym úradom za rok 2012, či boli zadané v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní č. 25/2006 Z. z. a najmä postup zadávania.*

*2. Previesť kontrolu čerpania finančných prostriedkov za rok 2012 v položkách vzťahujúcich sa na reprezentačný fond.“*

#### **6. Kontrola výdavkov MČ Košice – Západ za rok 2012 na reprezentačné a propagačné účely**

Správa o výsledku kontroly výdavkov MČ Košice – Západ za rok 2012 na reprezentačné a propagačné účely bola predložená na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 16.4.2013. Miestne zastupiteľstvo ju zobralo na vedomie uznesením č. 186-16/04-2013. Tým istým uznesením požiadalo starostu, „v súlade so závermi správy miestnej kontrolórky predložiť na najbližšie rokovanie MZ návrh opatrení, vyplývajúcich z nesprávneho nakladania s finančnými prostriedkami.“

Na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ, konané dňa 25.6.2013, predložil MÚMČ Košice – Západ návrh „Smernice pre oblasť hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami na reprezentačné a propagačné účely MČ Košice – Západ“, ku ktorému som predložila svoje pripomienky a odporúčania, ktoré som doručila miestnemu zastupiteľstvu aj predkladateľovi. Na návrh poslanca Ing. Stanislava Kočiša sa prerokovanie tohto bodu vypustilo z programu rokovania miestneho zastupiteľstva. Od tej doby k jeho prerokovaniu nedošlo.

Správu o výsledkoch kontroly plnenia opatrení na nápravu nedostatkov, zistených touto kontrolou, som predložila na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 24.9.2013. Miestne zastupiteľstvo ju zobralo na vedomie uznesením č. 218-24/09-2013.

#### **Obdobie 2. polroka 2013**

Miestne zastupiteľstvo Mestskej časti Košice – Západ, na svojom XIX. zasadnutí, konanom dňa 25.6.2013, uznesením č. 193-25/06-2013 schválilo tento

#### **Plán kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky MČ Košice – Západ na obdobie 2. polroka 2013**

Kontrola zadávania zákaziek Mestskou časťou Košice – Západ v roku 2012 - pokračovanie kontroly, uloženej uznesením MZ MČ Košice – Západ č. 178-26/02-2013 nad rámec schváleného plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2013.

Kontrola plnenia opatrení na nápravu nedostatkov, zistených kontrolnou činnosťou a na odstránenie príčin ich vzniku.

Kontrola výdavkov z rozpočtu MČ Košice – Západ, v programe 2 - interné služby, informačný systém MČ, softvér a licencie.

Poradie vykonávania jednotlivých kontrol nemusí byť dodržané. Zmeny môžu nastať najmä v závislosti od časového rozsahu, potrebného na vykonanie jednotlivých kontrol, alebo v prípadoch, ak miestne zastupiteľstvo, na základe § 18f ods. 1 písm. h) zákona NR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, požiada o vykonanie ďalších kontrol, alebo v prípadoch, ak sa vyskytnú okolnosti, na základe ktorých bude potrebné vykonať iné náhodné kontroly.

## **7. Kontrola plnenia opatrení na nápravu nedostatkov, zistených kontrolnou činnosťou a na odstránenie príčin ich vzniku.**

Správu o výsledku kontroly plnenia opatrení na nápravu nedostatkov, zistených kontrolnou činnosťou a na odstránenie príčin ich vzniku som predložila na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 24.9.2013. Na tomto zasadnutí som miestne zastupiteľstvo informovala, že dňa 17.9.2013 a dňa 18.9.2013 boli Mestskej časti Košice – Západ, po opakovanom preskúmaní môjho podnetu zo dňa 4.12.2012, doručené:

- protest prokurátora č. Pd 92/2013-12, pre nezákonnosť rozhodnutia starostu MČ Košice – Západ o určení platu zástupcovi starostu mestskej časti zo dňa 31.12.2010,
- protest prokurátora č. Pd 96/2013-3, pre nezákonnosť rozhodnutia starostu MČ Košice – Západ o určení platu zástupcovi starostu mestskej časti zo dňa 31.1.2011,
- protest prokurátora č. Pd 97/2013-3, pre nezákonnosť Zásad odmeňovania poslancov Miestneho zastupiteľstva MČ Košice – Západ, schválených uznesením č. 14-27/01-2011.

Zároveň som miestne zastupiteľstvo informovala, že v súlade s §13 ods. 2 písm. k) zákona NR SR č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorý mi ustanovuje povinnosť oznámiť podozrenie z trestnej činnosti orgánom činným v trestnom konaní, som dňa 6.8.2013 podala oznámenie, súvisiace s určením a poskytovaním platu zástupcovi starostu od 1.1.2011. Táto správa o výsledkoch kontroly bola vzatá na vedomie uznesením MZ MČ Košice – Západ č. 218-24/09-2013.

Správa o výsledkoch kontroly plnenia opatrení na nápravu nedostatkov, zistených touto kontrolou, je súčasťou plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2014, ktorý bol schválený uznesením č. 229-10/12-2013.

## **8. Kontrola výdavkov z rozpočtu MČ Košice – Západ, v programe 2 – interné služby, informačný systém MČ, softvér a licencie.**

Správu o výsledku kontroly výdavkov z rozpočtu MČ Košice – Západ, v programe 2 – interné služby, informačný systém MČ, softvér a licencie predkladám na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ, ktoré je zvolané na 25.2.2014.

## **9. Kontrola výdavkov z rozpočtu MČ Košice – Západ, v podprograme 7.3, od začiatku roka 2013.**

Správu o výsledkoch kontroly výdavkov z rozpočtu MČ Košice – Západ v podprograme 7.3 od začiatku roka 2013 som predložila na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 10.12.2013. Túto kontrolu som začala po zistení, že MČ Košice – Západ naďalej uhrádzala výdavky, vytýkané kontrolou reprezentačného za rok 2012. Kontrola nadväzovala aj na žiadosť miestneho zastupiteľstva, uvedenú v uznesení č. 186-16/04-2013, ktorým, po prerokovaní správy o výsledku kontroly reprezentačného za rok 2012, žiadalo starostu o prijatie opatrení na nápravu nedostatkov v súlade s mojimi kontrolnými závermi.

Správa o výsledkoch kontroly plnenia opatrení na nápravu nedostatkov je zaradená do plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2014, ktorý bol schválený uznesením č. 229-10/12-2013.

## **10. Kontrola dotácií z rozpočtu MČ Košice – Západ za rok 2010**

Podľa zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov sa plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce a požiadavky na vykonanie kontrol hlavným kontrolórom obce schvaľujú uznesením obecného zastupiteľstva. Kontrola dotácií z rozpočtu MČ Košice – Západ za rok 2010 nebola súčasťou schváleného plánu kontrolnej činnosti a miestne zastupiteľstvo o ňu nepožiadalo podľa §18f ods. 1 písm. h) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Túto kontrolu som vykonala, aby som sa uistila, či boli dotácie z rozpočtu MČ Košice – Západ za rok 2010 poskytnuté, použité a zúčtované v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a v súlade s VZN MČ Košice – Západ o poskytovaní dotácií z rozpočtu MČ Košice – Západ, vzhľadom na žiadosti poslancov o túto kontrolu, prednesené na zasadnutí miestneho zastupiteľstva, ale aj mimo jeho zasadnutí. Na zasadnutí miestnej rady, ktoré sa konalo dňa 26.11.2013, som informovala, že výsledky kontroly dotácií za rok 2010 predložím na rokovanie MZ MČ Košice – Západ dňa 10.12.2013 a do plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2014 navrhнем kontrolu dotácií za rok 2011, 2012, kontrolu plnenia rozpočtu za rok 2013 a v jej rámci vykonám kontrolu dotácií za rok 2013.

Správu o výsledku kontroly dotácií z rozpočtu MČ Košice – Západ za rok 2010 som predložila na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 10.12.2013, v súlade s rokovacím poriadkom MZ MČ Košice – Západ.

Správa o výsledkoch kontroly plnenia opatrení na nápravu nedostatkov je zaradená do plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2014, ktorý bol schválený uznesením č. 229-10/12-2013.

Na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 10.12.2013 som predložila aj písomné stanovisko k „Správe MÚMČ Košice – Západ o prijatých opatreniach ku kontrolným zisteniam miestnej kontrolórky v správe zo dňa 12.9.2013“. V závere tohto písomného stanoviska som odporučila, aby miestne zastupiteľstvo, vychádzajúc z § z §14 ods. 3 písm. c), d) zákona SNR č. 401/1990 Zb. o meste Košice, uložilo prijať opatrenia na nápravu všetkých nedostatkov. O mojom návrhu uznesenia sa nehlasovalo, ani nebol prečítaný.

Touto cestou miestne zastupiteľstvo oboznamujem, že dňa 14.1.2014 som bola písomne upovedomená, že na podklade trestného oznámenia, ktoré som podala dňa 6.8.2013, sa dňa 8.1.2014 začalo trestné stíhanie vo veci prečinu porušovania povinnosti pri správe cudzieho majetku.

#### **11. Kontrola zadávania zákaziek Mestskou časťou Košice – Západ v roku 2012, pokračovanie kontroly, uloženej uznesením č.178-26/02-2013 nad rámec schváleného plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2013.**

Kontrola zadávania zákaziek Mestskou časťou Košice – Západ v roku 2012 je už pred skončením. Správa o výsledkoch kontroly bude skončená po doručení odborného právneho stanoviska z Úradu pre verejné obstarávanie, o ktoré som požiadala v súvislosti s dvoma zákazkami.

### **Zhrnutie**

Dňa 26.2.2013 mi Miestne zastupiteľstvo MČ Košice – Západ, pri schvaľovaní programového rozpočtu na rok 2013, uznesením č. 176-26/02-2013 určilo merateľný ukazovateľ mojej výkonnosti: 8 vykonaných kontrol.

Plnenie merateľného ukazovateľa, určeného miestnym zastupiteľstvom, je nasledovné:

<b>Merateľný ukazovateľ</b>	<b>Počet vykonaných kontrol</b>
Plánovaná hodnota	8
Skutočná hodnota	10
Kontrola zadávania zákaziek za rok 2012 - ako je uvedené v bode 11.	

Kontroly boli vykonané v súlade so základnými pravidlami kontrolnej činnosti, ustanovenými zákonom NR SR č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a „Zásadami kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mestskej časti Košice – Západ“, schválenými miestnym zastupiteľstvom. Výsledky všetkých kontrol som predložila miestnemu zastupiteľstvu, v súlade s §18f ods. 1 písm. d) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Súčasne s kontrolnou činnosťou som si splnila aj povinnosti, ktoré mi vyplývajú z §18f ods. 1 písm. c) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov:

- na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 25.6.2013 som predložila odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu MČ Košice – Západ za rok 2012. Opatrenia na nápravu nedostatkov pri celoročnom hospodárení MČ Košice – Západ za rok 2012, ktoré som odporučila prijať miestnemu zastupiteľstvu, boli navrhnuté poslancom Ing. Jánom Jakobovom, doplnené poslancom JUDr. Zsoltom Vargom a schválené uznesením MZ MČ Košice – Západ č. 195-25/06-2013, ktoré bolo podpísané dňa 28.6.2013,
- na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 10.12.2013 som predložila odborné stanovisko k návrhu programového rozpočtu MČ Košice – Západ na roky 2014 – 2016, ktoré bolo vzaté na vedomie uznesením MZ MČ Košice – Západ č. 232-10/12-2013.

V Košiciach dňa 17.2.2014



Eva Klimeková

miestna kontrolórka MČ Košice – Západ