

Miestna kontrolórka Mestskej časti Košice – Západ

Správa o kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky MČ Košice – Západ za rok 2014 (vzatá na vedomie uznesením MZ MČ Košice – Západ č. 13-17/02-215)

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,^{16c)} kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností^{16d)} a petícií,^{16e)} 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.^{16f)}“

Miestne zastupiteľstvo Mestskej časti Košice – Západ, na svojom XXIII. zasadnutí, konanom dňa 10.12.2013, uznesením č. 229-10/12-2013 schválilo tento

Plán kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky MČ Košice – Západ na obdobie 1. polroka 2014

Kontrola vybavovania sťažností a petícií Mestskou časťou Košice – Západ za rok 2013
Kontrola plnenia rozpočtu MČ Košice – Západ, schváleného na rok 2013
Kontrola opatrení na nápravu nedostatkov, zistených kontrolami a na odstránenie príčin ich vzniku
Kontrola dotácií z rozpočtu MČ Košice – Západ za roky 2011 a 2012

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 rok 2013

Správa o výsledku kontroly vybavovania sťažností a petícií Mestskou časťou Košice – Západ za rok 2013 bola predložená na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 25.2.2014. Miestne zastupiteľstvo ju zobralo na vedomie uznesením č. 243-25/02-2014.

Správu o výsledkoch kontroly plnenia opatrení na nápravu nedostatkov, zistených touto kontrolou, som predložila na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 24.6.2014. Miestne zastupiteľstvo ju zobralo na vedomie uznesením č. 257-24/06-2014.

2. Kontrola plnenia rozpočtu MČ Košice – Západ, schváleného na rok 2013

Správa o výsledku kontroly plnenia rozpočtu MČ Košice – Západ, schváleného na rok 2013 bola predložená na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 24.6.2014. Miestne zastupiteľstvo ju zobralo na vedomie uznesením č. 257-24/06-2014.

Správa o výsledkoch kontroly plnenia opatrení na nápravu nedostatkov, zistených touto kontrolou, sa predkladá na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ, zvolané na 17.2.2015.

3. Kontrola opatrení na nápravu nedostatkov, zistených kontrolami a na odstránenie príčin ich vzniku

Správa o výsledku kontroly opatrení na nápravu nedostatkov, zistených kontrolami a na odstránenie príčin ich vzniku bola predložená na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 24.6.2014. Miestne zastupiteľstvo ju zobralo na vedomie uznesením č. 257-24/06-2014.

Správa o výsledkoch kontroly plnenia opatrení na nápravu nedostatkov, zistených touto kontrolou, sa predkladá na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ, zvolané na 17.2.2015.

4. Kontrola dotácií z rozpočtu MČ Košice – Západ za roky 2011 a 2012

Správa o výsledku kontroly dotácií z rozpočtu MČ Košice – Západ za roky 2011 a 2012 bola predložená na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 23.9.2014. Miestne zastupiteľstvo ju zobralo na vedomie uznesením č. 273-23/09-2014.

Správa o výsledkoch kontroly plnenia opatrení na nápravu nedostatkov, zistených touto kontrolou, sa predkladá na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ, zvolané na 17.2.2015.

Miestne zastupiteľstvo Mestskej časti Košice – Západ, na svojom XXVII. zasadnutí, konanom dňa 24.6.2014, uznesením č. 258-24/06-2014 schválilo tento

Plán kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky MČ Košice – Západ na obdobie 2. polroka 2014

Kontrola výdavkov z rozpočtu Mestskej časti Košice – Západ od začiatku roka 2014

Kontrola dodržiavania VZN Mestskej časti Košice – Západ č. 3/2011, ktorým sa vydáva Trhový poriadok trhoviska na Luníku II

Kontrola prenajímania majetku Mestskej časti Košice – Západ

Kontrola opatrení na nápravu nedostatkov, zistených kontrolnou činnosťou

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.

5. Kontrola výdavkov z rozpočtu Mestskej časti Košice – Západ od začiatku roka 2014

Správa o výsledku kontroly výdavkov z rozpočtu Mestskej časti Košice – Západ od začiatku roka 2014 sa predkladá na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ, zvolané na 17.2.2015.

6. Kontrola dodržiavania VZN Mestskej časti Košice – Západ č. 3/2011, ktorým sa vydáva Trhový poriadok trhoviska na Luníku II

Správa o výsledku kontroly dodržiavania VZN Mestskej časti Košice – Západ č. 3/2011, ktorým sa vydáva Trhový poriadok trhoviska na Luníku II, bola predložená na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 23.9.2014. Miestne zastupiteľstvo ju zobralo na vedomie uznesením MZ MČ Košice – Západ č. 273-23/09-2014.

Správa o výsledkoch kontroly plnenia opatrení na nápravu nedostatkov, zistených touto kontrolou, sa predkladá na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ, zvolané na 17.2.2015.

7. Kontrola prenajímania majetku Mestskej časti Košice – Západ

Správa o výsledku kontroly prenajímania majetku mestskej časti Košice – Západ sa predkladá na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ, zvolané na 17.2.2015.

8. Kontrola opatrení na nápravu nedostatkov, zistených kontrolnou činnosťou

Správa o výsledku kontroly opatrení na nápravu nedostatkov, zistených kontrolnou činnosťou, sa predkladá na zasadnutie MZ MC Košice – Západ, zvolané na 17.2.2015.

Kontroly nad rámec schváleného plánu kontrolnej činnosti

9. Kontrola použitia dotácií, poskytnutých na roky 2011 a 2012 z rozpočtu MČ Košice – Západ

Keďže som kontrolou dotácií z rozpočtu MČ Košice – Západ za roky 2011 a 2012 zistila nedostatky aj vo vyúčtovaniach dotácií, na základe §18d ods. 2 písm. d) zákona SNR č. 369/1990 Zn. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov som vykonala kontrolu použitia dotácií

u príslušných príjemcov:

Občianske združenie HBC Košice Youth, Námestie kozmonautov 5, Košice,
 Občianske združenie Klub amerického futbalu Cassovia Steelers, Hemerkova 12, Košice,
 Občianske združenie „Zober loptu a nie drogy“, Jána Pavla II. č. 1, Košice,
 Občianske združenie Školský športový klub TYDAM, Užhorodská 12, Košice,
 Občianske združenie Školský športový klub Union Press, Mikovíniho 43, Košice.

Keďže sa táto kontrola vykonávala vo viacerých kontrolovaných subjektoch, na základe §18 ods. 1 písm. c) zákona NR SR č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov boli vypracované čiastkové správy o výsledkoch kontrol.

Výsledky kontrol, vykonaných v občianskych združeniach HBC Košice Youth a Klub amerického futbalu Cassovia Steelers boli predložené na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 23.9.2014, na ktorom ich miestne zastupiteľstvo zobralo na vedomie uznesením č. 273-23/09-2014.

Výsledky kontrol, vykonaných v občianskych združeniach „Zober loptu a nie drogy“, v školskom športovom klube TYDAM Košice a v školskom športovom klube Union Press Košice, sa predkladajú na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ, zvolané na 17.2.2015.

Kontrola opatrení na nápravu nedostatkov, zistených týmito kontrolami, je v pláne kontrolnej činnosti na 1. polrok 2015.

10. Kontrola dodržiavania zákonnosti pri vybavovaní podaní č. 671/2014 a č. 12271/2014

V období od 23.9.2014 do 10.11.2014 som vykonala kontrolu dodržiavania zákonnosti pri vybavovaní podaní č. 671/2014 a č. 12271/2014, keďže z ich označenia v registratúrnom denníku MÚMČ Košice – Západ vyplývalo, že by sa mohli týkať výsledkov kontrol, vykonaných v rokoch 2010 a 2011 a zamestnanec, ktorý bol v registratúrnom denníku označený za spracovateľa spisu, do ktorého boli tieto podania vložené, kompetenciami hlavného kontrolóra obce nedisponuje. Preto bola vykonaná kontrola za účelom uistenia, či boli pri vybavení týchto podaní dodržané príslušné právne predpisy. Správa o výsledku kontroly dodržiavania zákonnosti pri vybavovaní podaní č. 671/2014 a č. 12271/2014 sa predkladá na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ, zvolané na 17.2.2015.

Zhrnutie

Dňa 10.12.2013 mi Miestne zastupiteľstvo MČ Košice – Západ, pri schvaľovaní programového rozpočtu MČ Košice – Západ na rok 2014, uznesením č. 231-10/12-2013 určilo tento merateľný ukazovateľ výkonnosti, u ktorého bolo dosiahnuté nasledovné plnenie:

Merateľný ukazovateľ	Počet vykonaných kontrol
Plánovaná hodnota	8
Skutočná hodnota	10

Všetky 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“. Všetky správy o výsledkoch 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 a takto sú zverejnené na webovej stránke MČ Košice – Západ v súbore rokovacích materiálov miestneho zastupiteľstva.

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 a na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 24.6.2014 som predložila **odborné stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu záverečného účtu MČ Košice – Západ za rok 2013**. Opatrenia na nápravu nedostatkov, ktoré som mu odporučila prijať, boli pri schvaľovaní celoročného hospodárenia MČ Košice – Západ za rok 2013 navrhnuté poslancom Ing. Jánom Jakobovom a schválené uznesením MZ MČ Košice – Západ č. 259-24/06-2014 takto: *„Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Košice – Západ žiada starostu mestskej časti Košice – Západ uplatniť zodpovednosť za porušenia finančnej disciplíny v súlade s príslušnými právnymi predpismi, zamedziť porušeniam finančnej disciplíny mestskou časťou Košice – Západ a na najbližšie zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice – Západ predložiť písomnú správu o splnení tohto opatrenia.“*

Krátko na to sa opodstatnenosť tohto môjho odporúčania a tohto uznesenia miestneho zastupiteľstva ukázala aj vo výsledkoch kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom v MČ Košice – Západ, vykonanej Najvyšším kontrolným úradom SR, ktorý jej v júli 2014 vytkol porušenie finančnej disciplíny vo výške 50 822,28€. Tieto porušenia finančnej disciplíny som jej predtým vytýkala vo svojich správach o výsledkoch kontrol, vo viacerých prípadoch aj opakovane. Podrobnosti obsahuje správa o výsledku kontroly opatrení na nápravu nedostatkov, zistených kontrolnou činnosťou, ktorá je súčasťou programu rokovania miestneho zastupiteľstva v ten istý deň, ako táto správa o kontrolnej činnosti.

V Košiciach dňa 4.2.2015


 Eva Klimeková
 miestna kontrolórka MČ Košice – Západ