

**Správa o kontrolnej činnosti
miestnej kontrolórky Mestskej časti Košice – Západ za rok 2015**
(vzatá na vedomie uznesením MZ MČ Košice – Západ č. 99-15/03-2016)

Podľa §18f ods. 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. Na základe cit. zákona predkladám Miestnemu zastupiteľstvu Mestskej časti Košice – Západ (ďalej len „MZ MČ Košice - Západ“) túto správu o kontrolnej činnosti, ktorá je súhrnnou informáciou o vykonaných kontrolách.

MZ MČ Košice - Západ na svojom ustanovujúcom zasadnutí, konanom dňa 9.12.2014, uznesením č. 7-09/12-2014 schválilo tento

**Plán kontrolnej činnosti
miestnej kontrolórky MČ Košice – Západ na obdobie 1. polroka 2015**

Kontrola vybavovania sťažností a petícií MČ Košice – Západ za rok 2014.
Kontrola opatrení na nápravu nedostatkov u príjemcov dotácií z rozpočtu MČ Košice–Západ.
Kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2014.
Kontrola dodržiavania zákona NR SR č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov po jeho zmene, schválenej zákonom č. 292/2014 Z. z.

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, požiadá o vykonanie ďalších kontrol, alebo v prípadoch, ak sa vyskytnú okolnosti, na základe ktorých bude potrebné vykonať iné náhodné kontroly.

Správu o výsledku kontroly vybavovania sťažností a petícií MČ Košice – Západ za rok 2014 som predložila na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 28.4.2015. Miestne zastupiteľstvo ju zobralo na vedomie uznesením č. 28-28/04-2015.

Správu o výsledku kontroly opatrení na nápravu nedostatkov u príjemcov dotácií z rozpočtu Mestskej časti Košice – Západ som predložila na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 28.4.2015. Miestne zastupiteľstvo ju zobralo na vedomie uznesením č. 28-28/04-2015.

Správu o výsledku kontroly inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2014 som predložila na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 23.6.2015. Miestne zastupiteľstvo ju zobralo na vedomie uznesením č. 44-23/06-2015.

Správu o výsledku kontroly dodržiavania zákona NR SR č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov po jeho zmene, schválenej zákonom č. 292/2014 Z. z., som predložila na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 23.6.2015. Miestne zastupiteľstvo ju zobralo na vedomie uznesením č. 44-23/06-2015.

MZ MČ Košice - Západ na svojom V. zasadnutí, konanom dňa 23.6.2015, uznesením č. 45-23/06-2015 schválilo tento

**Plán kontrolnej činnosti
miestnej kontrolórky MČ Košice – Západ na obdobie 2. polroka 2015**

Kontrola opatrení na nápravu nedostatkov, zistených kontrolnou činnosťou.
Kontrola plnenia rozpočtu príjmov MČ Košice – Západ od začiatku roka 2015.
Kontrola výdavkov z rozpočtu MČ Košice – Západ od začiatku roka 2015.
Kontrola interných predpisov MČ Košice – Západ a kontrola ich dodržiavania.

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.

Správu o výsledku kontroly opatrení na nápravu nedostatkov, zistených kontrolnou činnosťou, správu o výsledku kontroly plnenia rozpočtu príjmov MČ Košice – Západ od začiatku roka 2015 a správu o výsledku kontroly interných predpisov MČ Košice – Západ a kontroly ich dodržiavania som predložila na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 15.12.2015 v správe o výsledku kontrol za obdobie od VI. zasadnutia miestneho zastupiteľstva. Miestne zastupiteľstvo ju uznesením č. 79-15/12-2015 uložilo prepracovať. Pri výkone kontrol som dodržala príslušné právne predpisy a kontrolovaná MČ Košice – Západ už predložila všetky správy o splnení opatrení na nápravu nedostatkov, zistených vyššie uvedenými kontrolami: správa o splnení opatrení na nápravu nedostatkov, zistených kontrolou opatrení, mi bola predložená dňa 5.11.2015, správa o splnení opatrení na nápravu nedostatkov, zistených kontrolou plnenia rozpočtu príjmov, mi bola predložená dňa 11.1.2016, správa o splnení opatrení na nápravu nedostatkov, uvedených v čiastkovej správe o výsledku kontroly interných predpisov a kontroly ich dodržiavania mi bola predložená dňa 29.10.2015 a správa o splnení opatrení na nápravu nedostatkov, zistených kontrolou interných predpisov a kontrolou ich dodržiavania, mi bola predložená dňa 11.1.2016.

Správu o výsledku kontroly výdavkov z rozpočtu MČ Košice – Západ od začiatku roka 2015 predkladám na zasadnutie miestneho zastupiteľstva dňa 15.3.2016.

V roku 2015 som vykonala aj kontrolu dodržiavania právnych predpisov na ochranu majetku MČ Košice – Západ. Správu o jej výsledku som predložila na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ dňa 22.9.2015. Miestne zastupiteľstvo ju zobralo na vedomie uznesením č. 59-22/09-2015.

Zhrnutie

Dňa 17.2.2015 mi MZ MČ Košice – Západ, pri schvaľovaní programového rozpočtu MČ Košice – Západ na rok 2014, uznesením č. 16-17/02-2015 určilo tento merateľný ukazovateľ výkonnosti, u ktorého bolo dosiahnuté nasledovné plnenie:

| Merateľný ukazovateľ | Počet vykonaných kontrol |
|----------------------|--------------------------|
| Plánovaná hodnota | 8 |
| Skutočná hodnota | 9 |

Všetky kontroly som vykonala 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 MČ 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.

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

- a) na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ, konané dňa 17.2.2015, predložila odborné stanovisko k návrhu rozpočtu MČ Košice – Západ na roky 2015 až 2017,
- b) na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ, konané dňa 23.6.2015, predložila odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu MČ Košice – Západ za rok 2014,
- c) na zasadnutie MZ MČ Košice – Západ, konané dňa 10.12.2015, predložila odborné stanovisko k návrhu rozpočtu MČ Košice – Západ na roky 2016 až 2018.

V Košiciach dňa 24.2.2016



Eva Klimeková
miestna kontrolórka MČ Košice – Západ