

Dátum:	26.02.2019
Číslo súčtu:	2257/2019
Vykonávajú:	P. PETRUSOVÁ

**Ročná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mestskej časti
Košice – Krásna za rok 2018**

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, ktoré ukladá hlavnému kontrolórovi povinnosť predkladať miestnemu zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti za uplynulý rok a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka

predkladám

Miestnemu zastupiteľstvu Mestskej časti Košice – Krásna ročnú správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mestskej časti Košice – Krásna za rok 2018 obsahom, ktorej je súhrnná informácia o vykonávaní kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za uplynulý rok 2018.

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou štruktúry riadenia samosprávy mestskej časti a jeho hospodárenia s verejnými prostriedkami, kde plní funkciu spätej väzby. Účinná a cieľavedome uplatňovaná kontrola prispieva k neustálemu skvalitňovaniu riadiaceho procesu samosprávy.

Správa obsahuje nasledovné oblasti činnosti:

- kontrolná činnosť hlavného kontrolóra,
- odborná činnosť hlavného kontrolóra – príprava a tvorba materiálov pre MZ ,
- vybavovanie stážností, podnetov fyzických a právnických osôb,
- ostatná činnosť hlavného kontrolóra

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra

Postavenie, práva a povinnosti hlavného kontrolóra sú upravené v zákone č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, ktorý upravuje rozsah výkonu kontrolnej činnosti, subjekty, ktoré spadajú do jeho kontrolnej činnosti – kontrolované subjekty a ďalej sú to úlohy, ktoré hlavný kontrolór pri svojej činnosti plní.

Hlavný kontrolór pri vykonávaní kontrolnej činnosti plní úlohy nezávisle a nestranne. Kontroly vykonáva so zameraním sa na dodržiavanie zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelovosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami, s majetkom mestskej časti a mestskej časti zvereným majetkom mesta, na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov, vrátane všeobecne záväzných nariadení mestskej časti, interných predpisov mestskej časti, plnenie opatrení priyatých na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov, vybavovanie stážností a petícií, plnenie uznesení miestneho zastupiteľstva.

Dňom 1. januára 2016 nadobudol účinnosť zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej zákon č. 357/2015 Z. z.), ktorý nahradil zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, čím došlo nielen k zmene výkonu finančnej kontroly vo verejnej správe, ale aj k zmene pravidiel kontrolnej činnosti, podľa ktorých hlavný kontrolór aj v hodnotenom období roku 2018 už vykonával svoju kontrolnú činnosť.

Na základe uvedeného, hlavný kontrolór v hodnotenom období základný rozsah kontrolnej činnosti stanovil do Plánu kontrolnej činnosti nasledovne:

- na 1. polrok 2018 (schválený uznesením Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice - Krásna č. 448/2018 zo dňa 20.3.2018), v zmysle ktorého boli vykonané nasledovné kontroly :

- **Kontrola hospodárenia**

Cieľom bolo zistiť dodržiavanie zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení n. p. – evidencia pokladničných operácií, ako aj, či postup zamestnancov pri vedení a nakladaní s pokladničnou hotovosťou, dodržiavania určeného limitu pokladničnej hotovosti, ako aj kontrola príjmov a výdavkov pokladní mestskej časti bol v súlade so všeobecne záväznými právnymi a internými predpismi.

- **Kontrola použitia finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu v roku 2017 formou dotácií podľa VZN č. 1/2014**

Cieľom bolo zistiť, či čerpanie a zúčtovanie dotácie z rozpočtu Mestskej časti bolo v súlade so Všeobecne záväzným nariadením č. 1/2014 o poskytovaní dotácií a či dotácia bola poskytnutá v súlade s článkom 2 o poskytovaní dotácií, ako aj či finančné prostriedky boli použité na účel, na ktorý boli poskytnuté a či žiadateľ vyúčtoval dotáciu v stanovenom termíne

- **Kontrola dodržiavania zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení**

Cieľom bolo zistiť dodržiavanie opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31 o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove a Metodického usmernenia MF SR č. MF/010175/2004-42.

- **Kontrola dodržiavania zákona č. 52/2004 Z. z., zákona č. 583/2004 Z. z. v platnom znení**

Cieľom bolo zistiť dodržiavanie opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31 o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove a Metodického usmernenia MF SR č. MF/010175/2004-42, ako aj samotného rozpočtového procesu

Na základe Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na 2. polrok 2018 nasledovne:

- (schválený uznesením Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice - Krásna č. 11/2019 zo dňa 29.1.2019) boli v tomto období schválené kontroly :

- **Kontrola plnenia opatrení na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku**

Cieľom bolo overiť skutočný stav plnenia prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených kontrolou, ako aj odstránenie príčin ich vzniku.

- **Kontrola hospodárenia**

Cieľom bolo zistiť, či použitie finančných prostriedkov z rozpočtu mestskej časti na výkon investičných a rekonštrukčných prác pri vybratých investičných zákazkách mestskej časti bolo v súlade s rozpočtom, platnými zákonmi a inými všeobecne záväznými právnymi predpismi, príp. internými predpismi.

- **Kontrola nakladania s nehnuteľným majetkom Mestskej časti**

Cieľom bolo dodržiavanie §7 -9a zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v oblasti nakladania s týmto majetkom

- **Kontrola prijímania, evidovania, vybavovania stážností a petící doručených Mestskej časti**

Cieľom, ktorej bolo preveriť dodržiavanie zákonom stanoveného postupu pri vybavovaní petícii a v nadväznosti na novelizáciu petičného zákona č. 85/1990Zb. v znení neskorších predpisov (zákonom č. 29/2015 s účinnosťou od 1. 9. 2015) zistiť zavedenie zmien, doplnkov a ich aplikáciu v práci s petíciami v pôsobnosti mestskej časti.

Okrem schváleného plánu kontrolnej činnosti boli vykonávané kontroly aj mimo plánu kontrolnej činnosti - na základe žiadosti a rozhodnutia miestneho zastupiteľstva, príp. na základe žiadosti starostu mestskej časti, podnetov alebo vlastných rozhodnutí.

Nad rámec schváleného plánu kontrolnej činnosti boli vykonané nasledovné kontroly:

Na základe žiadosti miestneho zastupiteľstva:

- Obnova kamenného náhrobníka baróna Jozefa Meška
- Kultúrne akcie
- Reprezentačné
- Špeciálne služby

v zmysle prijatého Uznesenia č. 438/2018 a na základe žiadosti miestneho zastupiteľstva:

- Dohody o pracovnej činnosti
- Dohody o vykonaní práce
- Dohody o brigádnickej práci študenta

na základe žiadosti starostu mestskej časti boli vykonané kontroly:

- Verejné obstarávanie rekonštrukcie Prašnej ulice 1. a 2. etapa
- Kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 211/200 Z. z. o slobodnom prístupe

k informáciám a súvisiacich všeobecne záväzných predpisoch upravujúcich kontrolovanú oblasť v podmienkach Mestskej časti Košice – Krásna.

Z uskutočnených kontrol boli na každé zasadnutie miestneho zastupiteľstva predložené informácie v "Správe o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za obdobie od konania predchádzajúceho rokovania Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Krásna", ku ktorým miestne zastupiteľstvo - po prerokovaní - prijalo konkrétné uznesenie.

Odborná činnosť hlavného kontrolóra

V súlade s dodržiavaním plnenia zákonných povinností uložených v ustanovení § 18f ods. 1 písm. b) a písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, hlavný, hlavný kontrolór pripravoval a následne predkladal miestnemu zastupiteľstvu tieto materiály týkajúce sa kontrolnej činnosti:

- vypracovanie Stanoviska hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu Mestskej časti Košice – Krásna za rok 2017,
- vypracovanie Stanoviska hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu Mestskej časti Košice – Krásna na rok 2018 s výhľadom na roky 2019 a 2020,
- účasť na pravidelnom polročnom pracovnom stretnutí kontrolórov mestských častí s Útvarom hlavného kontrolóra Mesta Košice,
- vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2018,
- vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2019,
- pravidelná účasť na rokovaniach komisií miestneho zastupiteľstva MČ Košice - Krásna,
- účasť na rokovaniach komisií miestneho zastupiteľstva MČ Košice – Krásna.

Záver

Po zhodnotení výsledkov mojej kontrolnej činnosti v roku 2018 môžem s plnou zodpovednosťou konštatovať, že nadálej budem dôsledne postupovať podľa zákonných pravidiel a vykonávať kontrolnú činnosť v zmysle príslušných ustanovení zákona, aby som poslancom miestneho zastupiteľstva a občanom Mestskej časti Košice – Krásna poskytla, čo najpresnejší obraz o hospodárení a nakladaní s majetkom mestskej časti, ako aj o finančných operáciách a transakciách v mestskej časti.

V Košiciach – Krásnej, 26. 2. 2019


Ing. Gabriela Šimonovičová

Hlavný kontrolór Mestskej časti Košice - Krásna