

Ročná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mestskej časti Košice – Krásna za rok 2021

Mestský úrad Mestskej časti Košice - Krásna	
Dátum:	11-02-2025
Číslo zápisnice:	122/2025
Prílohy:	Čítalo spisov:
	Vybavuje: 12

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 2021 obsahom, ktorej je súhrnná informácia o vykonávaní kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za uplynulý rok 2021.

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou štruktúry riadenia samosprávy mestskej časti a jeho hospodárenia s verejnými prostriedkami, kde plní funkciu spätnej 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 sťažností, 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 prijatých na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov, vybavovanie sťažností a petícií, plnenie uznesení miestneho zastupiteľstva.

Na základe uvedeného, hlavný kontrolór v hodnotenom období základný rozsah kontrolnej činnosti stanovil do Plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2021, v zmysle ktorého boli vykonané nasledovné kontroly :

- **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 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 dodržiavania zákonnosti pri zabezpečení finančnej kontroly finančných operácií a ich častí v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite**

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 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.

Na základe Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na 2. polrok 2021 boli v tomto období vykonané kontroly :

- **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 sťažností a petícií doručených Mestskej časti**

Cieľom, ktorej bolo preveriť dodržiavanie zákonom stanoveného postupu pri vybavovaní petícií 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.

Kontroly rozpracované a neukončené v roku 2021

V súlade s plnením úloh vyplývajúcich z plánu kontrolnej činnosti na rok 2021 prešiel do roku 2022 prebiehajúci a neukončený výkon nasledovných kontrol z dôvodu rozsiahlosti kontrolovanej problematiky, ako aj dodržiavanie zákonného postupu a procesných úkonov spojených s kontrolnou činnosťou, vrátane dodržiavania termínov predkladania materiálov na zasadnutia miestneho zastupiteľstva, a to:

- kontrola hospodárenia – inventarizácia majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31. 12. 2021,

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 2021,
- vypracovanie Stanoviska hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu Mestskej časti Košice – Krásna na rok 2022 s výhľadom na roky 2023 a 2024,
- vypracovanie informácie o sledovaní stavu a vývoja dlhu mestskej časti v roku 2021,
- účasť na pravidelnom polročnom pracovnom stretnutí kontrolórov mestských častí s Útvárom hlavného kontrolóra Mesta Košice,
- vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2022,
- pravidelná účasť na rokovaní komisií miestneho zastupiteľstva MČ Košice - Krásna,
- účasť na rokovaní komisií miestneho zastupiteľstva MČ Košice – Krásna.

Záver

Po zhodnotení výsledkov mojej kontrolnej činnosti v roku 2022 môžem s plnou zodpovednosťou konštatovať, že naďalej 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, 22. 2. 2022



Ing. Gabriela Šimonovičová

Hlavný kontrolór Mestskej časti Košice - Krásna