

Plán kontrolnej činnosti Útvary hlavného kontrolóra mesta Košice na II. polrok 2024

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Plán kontrolnej činnosti Útvary hlavného kontrolóra mesta Košice na II. polrok 2024 (ďalej len „Plán“).

Návrh plánu kontrolnej činnosti Útvary hlavného kontrolóra mesta Košice na II. polrok 2024 (ďalej len „Návrh plánu“) bol zverejnený spôsobom obvyklým pred jeho prerokovaním Mestským zastupiteľstvom v Košiciach (ďalej len „MZ v Košiciach“).

Útvary hlavného kontrolóra mesta Košice (ďalej len „ÚHK“) bude pri výkone kontrolnej činnosti postupovať podľa § 18d a § 18e zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a § 20 až § 27 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Návrh plánu bol zostavený s prihliadnutím na kontrolné zistenia ÚHK z kontrol realizovaných v predchádzajúcich obdobiach, na požiadavky orgánov mesta Košice, na prijaté podania a podnety poslancov MZ v Košiciach a od obyvateľov mesta Košice.

Činnosť ÚHK v plánovanom období bude spočívať:

- v kontrolnej činnosti, ktorá je uvedená v časti A.,
- v mimo kontrolnej činnosti, ktorá je uvedená v časti B.

A. KONTROLNÁ ČINNOSŤ

a) Hlavné kontroly

1. Kontrola hospodárenia

Zameranie kontroly: dodržiavanie zákonnosti, rozpočet a hospodárenie s verejnými prostriedkami, účtovníctvo, verejné obstarávanie, vykonávanie finančnej kontroly, pracovnoprávna oblasť, hospodárenie a nakladanie s majetkom

Typ kontroly: pravidelná komplexná kontrola

Kontrolované subjekty: tri rozpočtové organizácie

2. Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku

Zameranie kontroly: plnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou, odstránenie príčin ich vzniku a plnenie navrhnutých odporúčaní

Typ kontroly: kontrola plnenia opatrení

Kontrolované subjekty: dve mestské organizácie

3. Kontrola dodržiavania Všeobecne záväzného nariadenia mesta Košice č. 238 o nakladaní s komunálnymi odpadmi a drobnými stavebnými odpadmi na území mesta Košice (ďalej len „VZN č. 238“)

Zameranie kontroly: dodržiavanie jednotlivých ustanovení VZN č. 238, jeho aktuálnosť, plnenie účelu pre ktorý bolo prijaté

Typ kontroly: kontrola na základe Uznesenia č. 451 z XXI. zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Košiciach zo dňa 27. 06. 2024 v zmysle § 18f ods. 1 písm. h) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení

Kontrolovaný subjekt: Mesto Košice

b) Tematické kontroly vykonané na základe podnetov orgánov samosprávy mesta Košice, ďalších orgánov verejnej moci a verejnej správy a na základe podnetov obyvateľov mesta Košice

1. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných nariadení mesta Košice (ďalej len „VZN“)

- VZN č. 247 o spôsobe bezúročného splácania ceny bytu, ateliéru, pozemku zastavaného domom a príslušného pozemku
- VZN č. 225 o miestnej dani za vjazd a zotrvanie motorového vozidla v historickej časti mesta Košice
- VZN č. 226 o režime užívania historickej časti mesta Košice

Zameranie kontroly: kontrola platných VZN, ich dodržiavanie, aktuálnosť a plnenie účelu, pre ktorý boli prijaté

Typ kontroly: kontrola plnenia úloh verejnej správy

Kontrolovaný subjekt: Mesto Košice

2. Kontrola dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti vykonávania podnikateľskej činnosti v Dopravnom podniku mesta Košice, akciová spoločnosť (ďalej len „DPMK“) v oblasti ostatných aktivít – reklamná činnosť

Zameranie kontroly: kontrola výnosov z reklamy umiestnenej na hmotnom majetku DPMK (dopravné prostriedky) v nadväznosti na náklady na ich odstránenie

Typ kontroly: tematická kontrola

Kontrolovaný subjekt: DPMK

c) Ostatné kontroly

1. Kontroly vykonávané v zmysle § 18f ods. 1 písmeno h) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, ak vec neznesie odklad.
2. Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór mesta Košice dozvedel pri výkone svojej činnosti.

B. PRÍPRAVA, TVORBA KONCEPČNÝCH A METODICKÝCH MATERIÁLOV A INÉ ČINNOSTI

1. Vypracovanie Stanoviska hlavného kontrolóra mesta Košice k návrhu programového rozpočtu mesta na roky 2025 - 2027, prípadne k iným materiálom mesta Košice, pri ktorých sa vyžaduje stanovisko hlavného kontrolóra mesta Košice pred ich schválením MZ v Košiciach.
2. Vypracovanie Návrhu plánu kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra mesta Košice na I. polrok 2025.
3. Monitoring prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách, príčin ich vzniku a ich plnenia zo strany kontrolovaných subjektov.
4. Vzdelávanie a odborná príprava zamestnancov ÚHK, vrátane účasti na interných, resp. externých školeniach a seminároch k aktuálnym odborným otázkam súvisiacim s výkonom kontrolnej činnosti.
5. Spracovanie získaných poznatkov z kontrol vo forme odporúčaní pre odborné útvary Magistrátu mesta Košice, mestské organizácie a poskytovanie odborných konzultácií.
6. Vybavovanie oznámení prijatých v súlade so zákonom č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v súlade s interným predpisom Smernicou č. 2/2023 o postupe pri oznamovaní protispoločenskej činnosti.

Ing. Pavol Gallo
hlavný kontrolór mesta Košice

V Košiciach, návrh plánu zverejnený: 12. 06. 2024

Plán upravený a zverejnený: 10. 07. 2024