

## **SPRÁVA**

### **o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice od XV. rokovania Mestského zastupiteľstva v Košiciach**

Správa je predkladaná v zmysle § 18f ods. 1 zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov a v zmysle Štatútu mesta Košice § 18 ods. 4 od posledného riadneho rokovania Mestského zastupiteľstva v Košiciach konaného dňa 11. 02. 2013.

#### **A) Kontrolná činnosť bola vykonaná v týchto subjektoch:**

- Knižnica pre mládež mesta Košice, Tajovského 9, Košice ;
- Základná škola, Družicová 4, Košice.

Kontroly boli zamerané na kontrolu hospodárenia, nakladania s majetkom a vybraných výnosových a nákladových položiek, finančných operácií, dodržiavanie zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní, zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov, zákona č. 283/2002 Z. z. o poskytovaní cestovných náhrad, zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí, zákona a zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve. Kontrolná činnosť bola vykonávaná podľa základných pravidiel kontrolnej činnosti.<sup>1</sup>

#### **Zhrnutie kontrolnej činnosti:**

##### **1) Knižnica pre mládež mesta Košice**

Kontrolná skupina ÚHK vykonala kontrolu hospodárenia, nakladania s majetkom a vybraných položiek výnosov a nákladov za obdobie rokov 2010 a 2011. Kontrolné zistenia:

- v jednom prípade pri faktúre dodávateľa za komplexné služby občerstvenia v cene 1 896,52 € nie je zrejmé, pri akej príležitosti bolo občerstvenie poskytnuté, komu bolo poskytnuté ani poskytnuté menu;
- v dvoch prípadoch došlo k porušeniu smernice o verejnom obstarávaní, keď jedenkrát nebol výber dodávateľa uskutočnený v zmysle smernice – zákazka bola zadaná priamym zadaním, v druhom prípade nebola archivovaná dokumentácia z verejného obstarávania.

##### **2) Základná škola, Družicová 4, Košice**

Kontrolná skupina ÚHK vykonala hospodárenia, nakladania s majetkom a vybraných položiek príjmov a výdavkov za obdobie rokov 2011 a 2012. Kontrolné zistenia:

- ZŠ, ako prenajímateľ nebytových priestorov neuplatňovala možnosť voči nájomcovi uplatniť úrok z omeškania a neuhradené nájomné neevidovala a nezúčtovala ako nedaňový príjem.

---

<sup>1</sup> § 12 - § 25 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite

Tieto nedostatky poukazujú na nedôsledné overovanie stavu majetku pri zisťovaní skutočného stavu dokladovou inventúrou (pohľadávky), ktorá nebola vykonaná podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

- peňažné prostriedky v hotovosti neboli inventarizované v ŠJ 4-krát do roka, čím došlo k porušeniu § 29 ods. 3 a §30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve;
- formálne vykonávaná vecná, cenová a číselná kontrola účtovných dokladov (dodávateľské faktúry, likvidačné listy faktúr);
- komisia pre vyhodnocovanie ponúk pri verejnom obstarávaní aj pri nesplnení podmienok účasti uchádzača uviedla, že uchádzač splnil podmienky súťaže a zaradila ho do hodnotenia.

Bližšie informácie o kontrolných zisteniach sú uvedené v Správe o výsledkoch kontrol<sup>2</sup>, ktorá je súčasťou tejto správy<sup>3</sup> a prílohu tvoria prijaté opatrenia na nápravu nedostatkov.

V súčasnosti sa vykonáva následná finančná kontrola v Zoologickej záhrade Košice za obdobie rokov 2010 a 2011 a v základných školách Drábova 3 a Bruselská 18 v Košiciach za obdobie roka 2011. Kontrolné zistenia budú predložené na ďalšie rokovanie MZ v Košiciach.

## **B) Podnety verejnosti**

### PO – sťažnosť na priebeh organizácie ambulantného predaja v rámci mesta Košice

Na základe vyjadrení príslušného referátu, ktorého sa sťažnosť dotýkala a v nadväznosti na VZN č. 45 Trhový poriadok trhovými miestami na území mesta Košice bola sťažovateľovi zaslaná odpoveď s konštatovaním, že k porušeniu príslušného VZN nedošlo.

## **C) Ostatná činnosť vyplývajúca zo zákonov a iných predpisov**

- Stanovisko k Záverečnému účtu mesta Košice za rok 2012
- účasť na pracovnom seminári kontrolórov K8
- účasť na odbornej konferencii pre hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy

V Košiciach 22. 03. 2013

Ing. Hana Jakubíková v. r  
Hlavný kontrolór mesta Košice

*- Text správy neprešiel jazykovou úpravou -*

---

2 § 18 f odsek 1 písmeno d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení  
3 § 18 ods. 4 Štatút mesta Košice