

MESTO KOŠICE
ÚTVAR HLAVNÉHO KONTROLÓRA
TRIEDA SNP 48/A, 040 11 KOŠICE

Číslo spisu: A/2016/09580

V Košiciach, 26. 02. 2016

S P R Á V A
o činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice od VIII. zasadnutia
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 § 18 ods. 4 Štatútu mesta Košice za obdobie od predchádzajúceho riadneho zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Košiciach konaného dňa 14. 12. 2015.

A Kontrolná činnosť bola vykonaná v týchto subjektoch:

- K 13 – Košické kultúrne centrá
- Základná škola Janigova 2, Košice
- Základná škola Školská jedáleň Kežmarská 28, Košice
- Základná škola Abovská 36, Košice
- Magistrát mesta Košice

Kontroly boli zamerané na kontrolu dodržiavania zákonnosti, zásad hospodárenia a nakladania s majetkom a majetkovými právami mesta, príjmových a výdavkových položiek, nákladov a výnosov, dodržiavania zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite, zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a 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 v znení neskorších predpisov, zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov, zákona č. 283/2002 Z. z. o poskytovaní cestovných náhrad v znení neskorších predpisov, zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov, zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve v znení neskorších predpisov a zákona č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení.

Zhrnutie kontrolnej činnosti:

- **K 13 – Košické kultúrne centrá**
 - porušenie ustanovenia § 14 ods. 3 zákona o majetku obcí a zmlúv o zverení majetku do správy – nezapísanie správy majetku obce do katastra nehnuteľností,
 - vystavené faktúry za poskytnuté služby neobsahujú presnú špecifikáciu poskytovaných služieb, na základe ktorých by sa dal posúdiť súlad fakturácie s cenníkom,
 - porušenie ustanovenia § 9 ods. 9 zákona o verejnom obstarávaní – nezverejňovanie zákaziek a prekročenie finančného limitu pre zadávanie zákaziek podľa tohto paragrafu,
 - porušenie ustanovení § 63 ods. 4 a 52 písm. d) Opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31,
 - porušenie ustanovenia § 3 ods. 1 a 2 zákona o účtovníctve,
 - nezverejňovanie údajov v súlade s § 5b ods. 1 písm. a), b) zákona o slobodnom prístupe k informáciám – nedostatky čiastočne odstránené v priebehu kontrolovaného obdobia.

➤ **Základná škola Janigova 2, Košice**

Kontrolné zistenia poukazujú na nedostatočne spracované interné smernice podľa opatrení Ministerstva financií SR a platnej legislatívy.

➤ **Školská jedáleň Kežmarská 28, Košice**

Kontrolou predloženej dokumentácie neboli zistené nedostatky. Bol vypracovaný záznam o výsledku kontroly.

➤ **Magistrát mesta Košice**

Kontrolou stanovenia výšky odpredajnej ceny, ako aj zverejňovania zámerov predaja majetku a jeho spôsobu neboli zistené nedostatky. Bol vypracovaný záznam o výsledku kontroly.

➤ **Základná škola Abovská 36, Košice**

- nedodržovanie zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov - používaná metodika a výstup zo systému, ktorý sa používa v kontexte ŠJ nezabezpečuje úplný, verný a pravdivý stav účtovníctva kontrolovaného subjektu. Ide o porušenie § 7 ods. 1 a 2, § 8 ods. 3 a § 12 ods. 2b) zákona č. 431/ 2002 Z. z. o účtovníctve.

- nedodržovanie zákona č. 221/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov. – § 5a bod 1 a § 5b bod 1 písm. b),

- nedodržovanie Zásad pre obeh účtovných dokladov zo dňa 28. 02. 2009.

Bližšie informácie o kontrolných zisteniach sú uvedené v Správe o výsledkoch kontrol¹, ktorá je súčasťou tejto správy².

V súčasnej dobe prebiehajú kontroly v príspevkovej organizácii Knihnica pre mládež mesta Košice, v Základnej škole Kežmarská 30, kontrola poskytnutých dotácií v zmysle VZN č. 76 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta Košice a kontrola plnenia účelu (akcie, úloh) pri čerpaní dotácií, ktoré boli poskytnuté z rozpočtu mesta v Nadácii PRO CASSOVIA.

B Podnety verejnosti

Podnet fyzickej osoby týkajúci sa „porušenia Všeobecne záväzného nariadenia č. 49/2001“ a rozdielu medzi povolenou výstavbou a schváleným Územným plánom zóny Košická Nová Ves. FO bolo zaslané oznámenie, že overenie podnetu bude zaradené do návrhu Plánu kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra mesta Košice na II. polrok 2016.

C Ostatná činnosť vyplývajúca zo zákonov a iných predpisov

- odovzdanie a prevzatie funkcie hlavného kontrolóra mesta Košice,
- oboznámenie sa s činnosťou oddelení Magistrátu mesta Košice formou osobných stretnutí s vedúcimi oddelení,

¹ § 18f odsek 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení

² § 18 ods. 4 Štatút mesta Košice

- oboznámenie sa s činnosťami a problematikou mestských podnikov formou osobných stretnutí so štatutárnymi zástupcami jednotlivých podnikov,
- informatívne rokovanie s prezidentom Združenia hlavných kontrolórov miest a obcí Slovenskej republiky,
- účasť na zasadnutiach majetkovej komisie a komisie školstva, športu a mládeže.

Ing. Pavol Gallo
Hlavný kontrolór mesta Košice

- Text správy neprešiel jazykovou úpravou -