

Správa o kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra KSK za rok 2017

február 2018, Košice

Obsah ročnej správy

1. Zhodnotenie kontrolnej činnosti
 - 1.1. Zameranie kontrol
 - 1.2. Výsledky kontrol
 - 1.3. Realizácia výsledkov kontrol
2. Odborné stanoviská
3. Koordinácia kontrolnej činnosti a spolupráca s inými oprávnenými orgánmi
4. Ostatná činnosť
5. Personálne a materiálne podmienky na výkon kontrolnej činnosti
6. Zhrnutie a záver

1. Zhodnotenie kontrolnej činnosti

1.1. Zameranie kontrol

Plán

58 kontrolných akcií 30 kontrol 1. polrok 2017
28 kontrol 2. polrok 2017

Skutočnosť

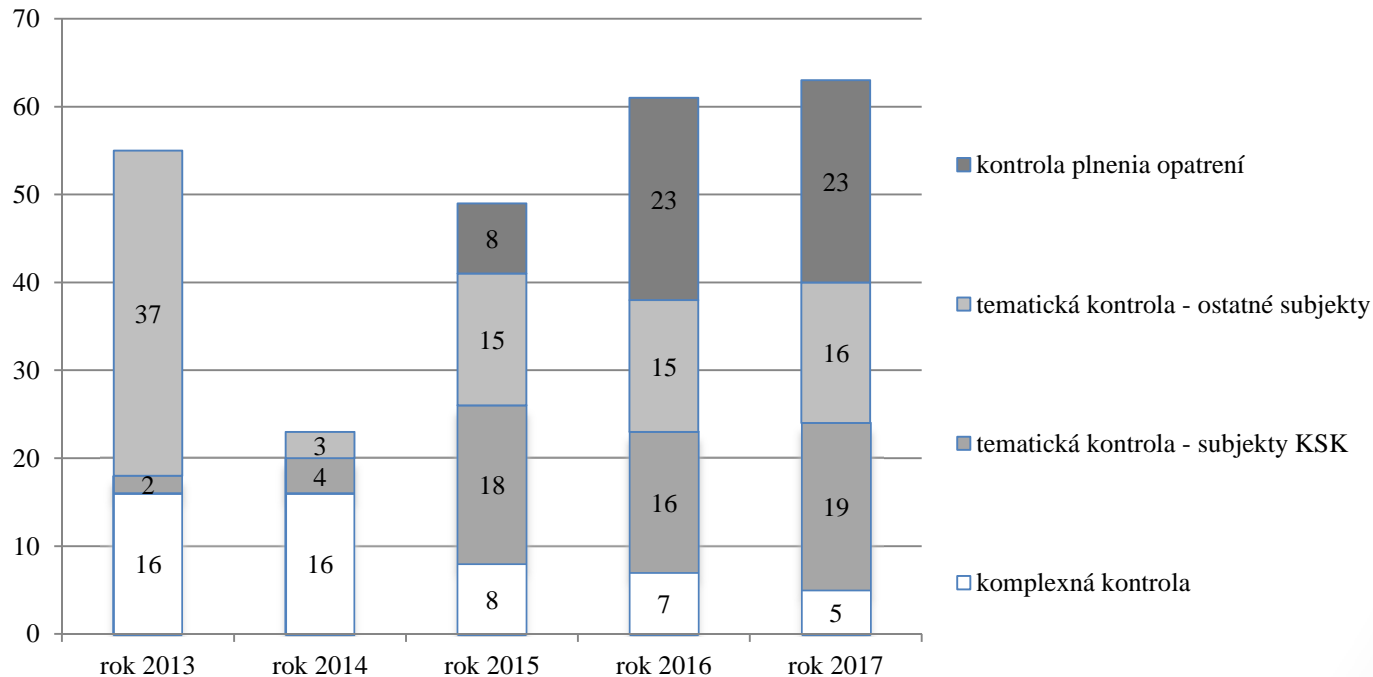
63 kontrolných akcií 5 komplexných kontrol
19 tematických kontrol - subjekty KSK
16 tematických kontrol - ostatné subjekty
23 kontrol plnenia opatrení

5 kontrolných akcií vykonaných nad rámec schválených plánov,
z toho

3 kontroly plnenia opatrení
1 tematická kontrola – subjekty KSK
1 tematická kontrola – ostatné subjekty

1. Zhodnotenie kontrolnej činnosti

1.1. Zameranie kontrol



1. Zhodnotenie kontrolnej činnosti

1.1. Zameranie kontrol

Podnety fyzických osôb o protispoločenskej činnosti

- v hodnotenom období nevidovaný žiaden podnet

Ostatné podnety

21 podnetov, z toho

12 v kontrolnej pôsobnosti ÚHK KSK
9 mimo kontrolnú pôsobnosť ÚHK KSK

Z 12 podnetov

4 vybavené vykonaním kontroly
(+ 4 kontroly na podnet z r. 2016)
3 naplánované kontroly na r. 2018

1. Zhodnotenie kontrolnej činnosti

1.2. Výsledky kontrol

Roky		2013	2014	2015	2016	2017
Kontrolné zistenia celkom (počet)		470	299	243	225	218
Porušenie finančnej disciplíny	Porušenie finančnej disciplíny (počet)	19	7	22	18	31
	Porušenie finančnej disciplíny celkom (eur)	322 676,41	118 646,54	26 853,24	31 370,21	137 443,82
	Z toho odvod za porušenie FD (eur)	13 260,46	98 386,16	15 841,20	17 769,34	17 496,95
	Penále a pokuta (eur)	0,00	101,52	0,00	0,00	0,00
	Porušenie finančnej disciplíny, penále a pokuta spolu (eur)	322 676,41	118 748,06	26 853,24	31 370,21	137 443,82

Roky		2013	2014	2015	2016	2017	
Kontrolné zistenia okrem PFD	Kontrolné zistenia spolu (počet)	451	292	221	207	187	
	Rozpočtovníctvo	v.z.p.p.	24	10	5	14	8
		v.p.			1	0	0
	Finančná kontrola	v.z.p.p.	29	26	41	19	18
		v.p.			0	0	0
	Účtovníctvo	v.z.p.p.	82	63	56	47	30
		v.p.			2	0	2
	Verejné obstarávanie	v.z.p.p.	109	56	23	37	26
		v.p.			4	0	0
	Personalistika a odmeňovanie	v.z.p.p.	62	46	30	22	28
		v.p.			5	0	1
	Majetok	v.z.p.p.	6	6	3	1	3
		v.p.			7	11	2
	Ostatné	v.z.p.p.	55	49	28	23	33
		v.p.			14	2	7
riziká / rezervy / zhodnotenie				2	31	29	
Predpisy KSK *		34	16				
Interné predpisy kontrolovaného subjektu / ostatné nezaradené *		50	20				

1. Zhodnotenie kontrolnej činnosti

1.3. Realizácia výsledkov kontrol

Zverejňovanie a informovanie

- bezodkladne po skončení kontroly zaslaný jeden rovnopis správy predsedovi KSK
- priebežne zverejňované na webe KSK
<https://web.vucke.sk/sk/samosprava/kontrola/vysledky-kontrol/>

Opatrenia na nápravu

- 30 doručených písomných zoznamov splnených opatrení
(216 konkrétnych opatrení)

z toho 14 (99 konkrétnych opatrení) z kontrol roku 2015
 16 (117 konkrétnych opatrení) z kontrol roku 2016

1. Zhodnotenie kontrolnej činnosti

1.3. Realizácia výsledkov kontrol

Register kontrolných zistení a odporúčaní

- zverejnený na webe KSK od roku 2015
<https://web.vucke.sk/sk/samosprava/kontrola/register-kontrolnych-zisteni/>
- priebežne aktualizovaný z poznatkov kontroly

Porušenie finančnej disciplíny

- 36 339,95 eur z prostriedkov KSK
 - 5 713,61 eur vrátených do dňa skončenia kontroly
 - 904,46 eur usporiadaných inak (dodanie tovaru, oprava odvodov v rámci roka)
 - ostané nesankcionované PFD

1. Zhodnotenie kontrolnej činnosti

1.3. Realizácia výsledkov kontrol

Porušenie finančnej disciplíny

- 101 103,87 eur z prostriedkov ŠR SR
 - 11 783,34 eur vrátených do dňa skončenia kontroly
 - 35,- eur usporiadaných inak (odvod do fondu)
 - ostané nesankcionované PFD
 - 89 264,33 eur oznámené Úradu vládneho auditu

Oznámenie podozrenia zo spáchania trestného činu

- v hodnotenom období nebolo podané žiadne oznámenie podozrenia z trestnej činnosti

2. Odborné stanoviská

- k návrhu záverečného účtu KSK za rok 2016
predložené na 22. rokovanie Zastupiteľstva KSK dňa 10.04.2017

Stanoviská HK zverejnené na webe KSK

<https://web.vucke.sk/sk/samosprava/kontrola/odborne-stanoviska/>

3. Koordinácia kontrolnej činnosti a spolupráca s inými oprávnenými orgánmi

- 3 pracovné stretnutia združenia HK8 - HK samosprávnych krajov
 - 9. a 10.2.2017 organizátor HK TTSK
 - 18. a 19.5.2017 organizátor HK TSK
 - 12. a 13.10.2017 organizátor HK ZSK

- pracovné rokovania so zástupcami Úradu vládneho auditu

- pracovné rokovania s hlavným kontrolórom mesta Košice a hlavnými kontrolórami niektorých mestských častí mesta Košice

- poskytnutie súčinnosti pracovníkom Okresného riaditeľstva PZ v Spišskej Novej Vsi, odbor kriminálnej polície, vykonávajúcim previerku vo veci podozrenia z trestnej činnosti v Múzeu Spiša

3. Koordinácia kontrolnej činnosti a spolupráca s inými oprávnenými orgánmi

- zaslanie Okresnému riaditeľstvu PZ v Trebišove, odbor kriminálnej polície požadovanej správy o výsledku kontroly vykonanej v roku 2017 v Tereza Benedicta. o.z., Michalovce
- zaradenie do plánu kontrol na 1. polrok 2018 preverenie odstúpeného podnetu Úradom pre verejné obstarávanie na ZOS, Michalovce

4. Ostatná činnosť

- 100 % - ná účasť HK na zasadnutiach zastupiteľstva a účasť na 39 z 55 rokovaní komisií (70,91 % účasť)
- mesačný monitoring dlhu KSK - publikovaný na webe KSK
<https://web.vucke.sk/sk/samosprava/kontrola/monitoring-dlhu/>
- Spracovanie, príp. aktualizácia postupov (manuálov) tematických kontrol
 - 2 tematické kontroly - subjekty KSK
 - 2 tematické kontroly - ostatné subjekty (príspevky pre neverejných poskytovateľov sociálnych služieb, dotácie)
- činnosť v komisii pre zúčtovanie a odsúhlasenie výkonov vo verejnom záujme v pravidelnej autobusovej doprave
 - 2 kontrolóri ÚHK
- spracovanie a zavedenie komplexného kontrolného informačného systému – „IS kontrola“

5. Personálne a materiálne podmienky na výkon kontrolnej činnosti

- aktuálny stav zamestnancov ÚHK KSK je 11
1 hlavný kontrolór,
1 referentka odborných činností – asistentka,
1 vedúca referátu kontroly verejných prostriedkov a účtovníctva,
3 kontrolóri referátu kontroly verejných prostriedkov a účtovníctva,
1 vedúci referátu všeobecnej kontroly a kontroly majetku,
4 kontrolóri referátu všeobecnej kontroly a kontroly majetku.

<https://web.vucke.sk/sk/samosprava/kontrola/utvar-hlavneho-kontrolora/>

- externé vzdelávanie realizované formou účasti na 1 školení
- bežné požiadavky ÚHK na materiálne a technické vybavenie sú priebežne vybavované

6. Záver

- plán kontrol bol splnený
 - 58 plánovaných kontrol a 5 nad rámec plánu
 - všetkých 63 kontrol začatých v hodnotenom období bolo aj ukončených
- výsledky kontrol
 - vykázaný 218 kontrolných zistení
 - z toho 31 prípadov porušenia finančnej disciplíny (137 tis. eur)
- okrem priamej kontrolnej činnosti, do budúcnosti naďalej pokračovať v plnení zavedených mimokontrolných úloh, najmä:
 - spracovávanie postupov na aktuálne tematické kontroly
 - priebežné zverejňovanie výsledkov kontrol na webovom sídle
 - aktualizovanie registra kontrolných zistení a odporúčaní
 - realizovanie mesačného monitoringu dlhu KSK
 - rozvíjanie novozavedeného interného informačného systému kontroly „IS kontrola“.



Košický samosprávny kraj
Útvar hlavného kontrolóra
Nám. Maratónu mieru 1, 042 66 Košice

Ďakujem za pozornosť

Ing. Ľubomír Hudák
hlavný kontrolór KSK
tel: 055/61 96 600, fax: 055/ 61 96 609
e-mail: lubomir.hudak@vucke.sk