

# **Správa o kontrolnej činnosti**

## **Útvaru hlavného kontrolóra KSK**

### **za rok 2018**

Január 2019, 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 kontroly
6. Zhrnutie a záver

## **1. Zhodnotenie kontrolnej činnosti**

### **1.1. Zameranie kontrol**

#### **Plán**

49 kontrolných akcií	26 kontrol 1. polrok 2018
	23 kontrol 2. polrok 2018

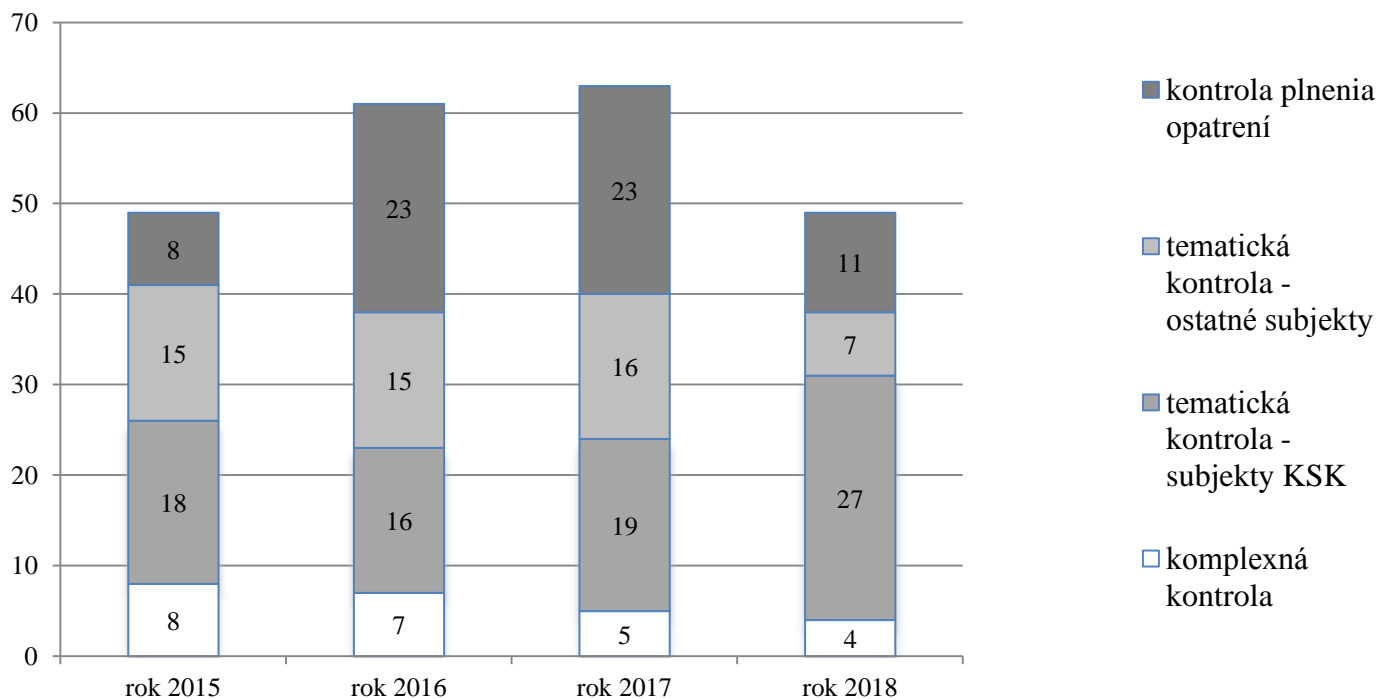
#### **Skutočnosť**

49 kontrolných akcií	4 komplexné kontroly
	27 tematických kontrol - subjekty KSK
	7 tematických kontrol - ostatné subjekty
	11 kontrol plnenia opatrení

9 kontrolných akcií vykonaných mimo rámec schválených plánov,  
všetky tematické kontroly – subjekty KSK (1 SPŠ dopravná, Košice,  
2 Úrad KSK, 6 školy (IROP))

## 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 zaevidované 2 podnety:

- na predsedu KSK vo veci prijatia Pokynu predsedu KSK č. 4/2017
- na Úrad KSK vo veci nevykonávania ZFK, porušovanie predpisov pri zadávaní zákaziek

#### **Ostatné podnety**

23 podnetov, z toho

13 v kontrolnej pôsobnosti ÚHK KSK  
10 mimo kontrolnú pôsobnosť ÚHK KSK

Z 13 podnetov

4 vybavené vykonaním kontroly  
(+ 4 vybavené podnety z r. 2017)  
1 naplánovaný v 1. polroku 2019

## 1. Zhodnotenie kontrolnej činnosti

### 1.2. Výsledky kontrol

Roky		2015	2016	2017	2018
Kontrolné zistenia celkom (počet)		243	225	218	185
Porušenie finančnej disciplíny	Porušenie finančnej disciplíny (počet)	22	18	31	25
	Porušenie finančnej disciplíny celkom (eur)	26 853,24	31 370,21	137 443,82	577 003,37
	Z toho odvod za porušenie FD (eur)	15 841,20	17 769,34	17 496,95	272 558,02
	Penále a pokuta (eur)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Porušenie finančnej disciplíny, penále a pokuta spolu (eur)	26 853,24	31 370,21	137 443,82	577 003,37

Roky		2015	2016	2017	2018	
Kontrolné zistenia okrem PFD	Kontrolné zistenia spolu (počet)	<b>221</b>	<b>207</b>	<b>187</b>	<b>160</b>	
	Rozpočtovníctvo	v.z.p.p.	5	14	8	7
		v.p.	1	0	0	0
	Finančná kontrola	v.z.p.p.	41	19	18	11
		v.p.	0	0	0	1
	Účtovníctvo	v.z.p.p.	56	47	30	28
		v.p.	2	0	2	1
	Verejné obstarávanie	v.z.p.p.	23	37	26	19
		v.p.	4	0	0	4
	Personalistika a odmeňovanie	v.z.p.p.	30	22	28	20
		v.p.	5	0	1	0
	Majetok	v.z.p.p.	3	1	3	4
		v.p.	7	11	2	6
	Ostatné	v.z.p.p.	28	23	33	12
		v.p.	14	2	7	5
riziká / rezervy / zhodnotenie		2	31	29	42	

## **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

- 25 doručených písomných zoznamov splnených opatrení

z toho    14 z kontrol roku 2017  
          11 z kontrol roku 2018



## **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

- 569 861,20 eur z prostriedkov KSK
  - 7 502,34 eur vrátených do dňa skončenia kontroly
  - 258 363,51 eur nevrátené do dňa skončenia kontroly
  - postúpené na ďalšie konanie
  - ostaná suma nesankcionované PFD

## ***1. Zhodnotenie kontrolnej činnosti***

### ***1.3. Realizácia výsledkov kontrol***

#### Porušenie finančnej disciplíny

- 6 692,17 eur z prostriedkov ŠR SR  
celá suma usporiadaná do dňa skončenia kontroly

#### Oznámenie podozrenia zo spáchania trestného činu

- z kontrol v hodnotenom období boli podané 3 oznámenia:
  - Oznámenie z kontroly č. 23/2018 - 1/TK/P, Správa majetku KSK, Košice
  - Oznámenie z kontroly č. 39/2018 - 2/KK-KO/P, Kultúrne centrum Medzibodrožia a Použia, Kráľovský Chlmec
  - Oznámenie z kontroly č. 36/2018 – 2/TK/N, Úrad KSK

## **1. Zhodnotenie kontrolnej činnosti**

### **1.3. Realizácia výsledkov kontrol**

#### Oznámenie podozrenia o dopustení sa správneho deliktu a priestupku

- v hodnotenom období boli podané 2 oznámenia na Úrad pre verejné obstarávanie a 2 oznámenia na okresné úrady:
  - Oznámenie z kontroly č. 25/2018 – 1/TK/P, SUBSIDIUM – špecializované zariadenie, zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb, Betliarska č.18, Rožňava
  - Oznámenie z kontroly č. 26/2018 – 1/TK/P, Školský internát Antona Garbana, Werferova 10, Košice

## ***2. Odborné stanoviská***

- k návrhu rozpočtu KSK na roky 2018 – 2020,  
predložené na 5. rokovanie Zastupiteľstva KSK dňa 23.04.2018
- k návrhu záverečného účtu KSK za rok 2017,  
predložené na 5. rokovanie Zastupiteľstva KSK dňa 23.04.2018
- k návrhu rozpočtu KSK na roky 2019 – 2021,  
predložené na 9. rokovanie Zastupiteľstva KSK dňa 17.12.2018

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***

- pracovné stretnutia združenia HK8 - HK samosprávnych krajov
  - 22. a 23.3.2018 organizátor HK PSK
  - 12. a 13.9.2018 organizátor HK KSK
  - 25. a 26.10.2018 organizátor HK BSK a HK TTSK – konferenciu kontrolórov samosprávnych krajov SR s účasťou krajinských účtovných dvorov susedných rakúskych spolkových krajín a mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy
    - príprava vstupu HK8 do medzinárodnej organizácie EURORAI
- pracovné rokovania so zástupcami Úradu vládneho auditu
- pracovné rokovania s hlavným kontrolórom mesta Košice a hlavnými kontrolórmii niektorých mestských častí mesta Košice

### ***3. Koordinácia kontrolnej činnosti a spolupráca s inými oprávnenými orgánmi***

- v 3 prípadoch poskytnutá súčinnosť OČTK
- poskytnutie 2 výsledných materiálov z kontrol na vyžiadanie NKÚ SR

## 4. Ostatná činnosť

- 100 % - ná účasť HK na zasadnutiach zastupiteľstva a účasť na 35 z 50 rokovaní komisií (70 % účasť)
- využitie poradného hlasu na komisiách aj ZKSK
  - pripomienky HK k materiálom na ZKSK sú zverejnené na webe KSK  
<https://web.vucke.sk/sk/samosprava/kontrola/pripomienky-hk/>
- mesačný monitoring dlhu KSK - publikovaný na webe KSK  
<https://web.vucke.sk/sk/samosprava/kontrola/monitoring-dlhu/>
- spracovanie, príp. aktualizácia postupov (manuálov) tematických kontrol
- činnosť v komisii pre zúčtovanie a odsúhlasenie výkonov vo verejnom záujme v pravidelnej autobusovej doprave
  - 2 kontrolóri ÚHK

## ***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 4 školeniach
- bežné požiadavky ÚHK na materiálne a technické vybavenie sú priebežne vybavované



## ***5. Personálne a materiálne podmienky na výkon kontrolnej činnosti***

- výhrada pri materiálnom zabezpečení rokovania Združenia HK8 na území KSK
  - objednávka a CP pre HK podpísané až po urgencii možnosti zrušenia zaslanej pozvánky na rokovanie HK8
  - nevydanie tlačovej správy z rokovania HK8
  
- zásadná pripomienka k zásahu do nezávislosti kontroly
  - v súvislosti s polročným a koncoročným hodnotením práce zamestnancov na ÚHK (navrhnuté odmeny na polrok krátené o 75 %, 2 zamestnancom žiadne, na konci roka plošne všetkým zamestnancom na ÚHK neposkytnuté)  
napriek 2-násobnej požiadavke HK (14.6.2018 a 19.12.2018) o stretnutie s predsedom KSK pre vysvetlenie predmetných nezrovnalostí, požiadavke nebolo vyhovené.

## **6. Zhrnutie a záver**

- stručný prehľad podstatných informácií
- zámery ďalšej činnosti  
okrem priamej kontrolnej činnosti, do budúcnosti naďalej pokračovať v plnení zavedených mimo kontrolných 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“.

# 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](mailto:lubomir.hudak@vucke.sk)**