

**Úrad Košického samosprávneho kraja,
Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice**

IČO	35541016
Právna forma	803 – Samosprávny kraj (úrad samosprávneho kraja)
Typ kontroly	tematická kontrola
Zameranie kontroly	na kontrolu vybraných oblastí hospodárenia s verejnými prostriedkami, vybraných oblastí pracovnoprávných vzťahov a vybraných postupov nakladania s majetkom v zmysle podnetov na kontrolu Úradu KSK zo dňa 26.05.2020 a zo dňa 08.06.2020

Zhrnutie kontrolných zistení a odporúčania

nakladanie s majetkom

- *Zistenie*
B.3.0.1. Kontrolovaný subjekt konal v rozpore so Zásadami hospodárenia s majetkom KSK platnými v kontrolovanom období tým, že osobné ochranné pracovné pomôcky obstarané z finančných prostriedkov KSK poskytol bezodplatne pre podnikateľské subjekty poskytujúce zdravotnú a lekársku starostlivosť v sume 133 466,64 eur.
 - *Predpis / zhodnotenie*
Zásady hospodárenia s majetkom KSK neumožňujú bezodplatné poskytnutie majetku KSK.
 - *Odporúčanie*
Nadobudnutý majetok KSK neposkytovať bezodplatne.
-
- *Zistenie*
B.3.0.2. Nevyužitie všetkých právnych prostriedkov na ochranu majetku KSK, neuzatvorením dohôd o hmotnej zodpovednosti so zamestnancami, ktorým boli zverené zásoby materiálu.
 - *Predpis / kvalifikácia*
§ 7 ods. 2 písm. b) zákona č. 446/2001 Z. z. o majetku vyšších územných celkov.
Vyšší územný celok a správca sú povinní majetok vyššieho územného celku zveľaďovať, chrániť a zhodnocovať, najmä sú povinní tento majetok chrániť pred poškodením, zničením, stratou alebo zneužitím, používať všetky právne prostriedky na jeho ochranu vrátane včasného uplatňovania svojich práv alebo oprávnených záujmov pred príslušnými orgánmi.
Čl. 40 bod 3 Pracovného poriadku KSK z 19.04.2013.
Dohodu o hmotnej zodpovednosti je povinný uzavrieť každý zamestnanec, ktorý má zverenú hotovosť, ceniny, tovar, zásoby materiálu alebo iné hodnoty určené na obeh alebo obrat. Ak prevzal na základe dohody o hmotnej zodpovednosti zamestnanec zodpovednosť za zverenú hotovosť, ceniny, tovar, zásob materiálu alebo iné hodnoty, ktoré je povinný vyúčtovať, zodpovedá za vzniknutý schodok.
Čl. 40 bod 4 Pracovného poriadku KSK z 19.04.2013.
Dohoda o hmotnej zodpovednosti musí byť uzavretá písomne, inak je neplatná. Kópia tejto dohody sa ukladá do osobného spisu zamestnanca.

- *Odporičanie*

Pri zverení zásob materiálu zodpovedným osobám uzatvoriť s nimi písomnú dohodu o hmotnej zodpovednosti a vytvoriť vhodné podmienky zodpovedným osobám pre uskladnenie zverených zásob a zabezpečenie ich správnej evidencie.

Dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru

Dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru a vyplatené odmeny na základe týchto dohôd za kontrolované obdobie od 01.01.2018 do 30.06.2020 neboli predmetom kontroly, pretože kontrolovaný subjekt nepredložil uvedené doklady ku kontrole z dôvodu, že od 30.06.2020 vykonávajú na Úrade KSK finančnú kontrolu zamestnanci Oddelenia kontrolingu Úradu KSK so zameraním na kontrolu dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru uzatvorených v rokoch 2001 až 2019.

Cestovné príkazy a cestovné náhrady

Cestovné príkazy a vyplatené cestovné náhrady za kontrolované obdobie od 01.01.2018 do 30.06.2020 neboli predmetom kontroly, pretože kontrolovaný subjekt nepredložil uvedené doklady ku kontrole z dôvodu, že dňa 15.07.2020 bola začatá na ÚKSK kontrola Najvyšším kontrolným úradom SR, predmetom ktorej je zostavenie a plnenie rozpočtu VÚC, využívanie verejných prostriedkov a nakladanie s majetkom VÚC.