

Správa o kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra KSK za rok 2016

Rokovanie komisií Zastupiteľstva KSK

23. január až 6. február 2017, Košice

- § 19e ods. 1 písm. e) zákona č. 302/2001 Z.z. o samospráve vyšších územných celkov (zákon o samosprávnych krajoch)
- § 12 ods. 3 pravidiel kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra KSK, schválených uznesením č. 336/2016.

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

51 kontrolných akcií	26 kontrol 1. polrok 2016
	25 kontrol 2. polrok 2016

Skutočnosť

61 kontrolných akcií	7 komplexných kontrol
	16 tematických kontrol - subjekty KSK
	15 tematických kontrol - ostatné subjekty
	23 kontrol plnenia opatrení

10 kontrolných akcií vykonaných

nad rámec schválených plánov,

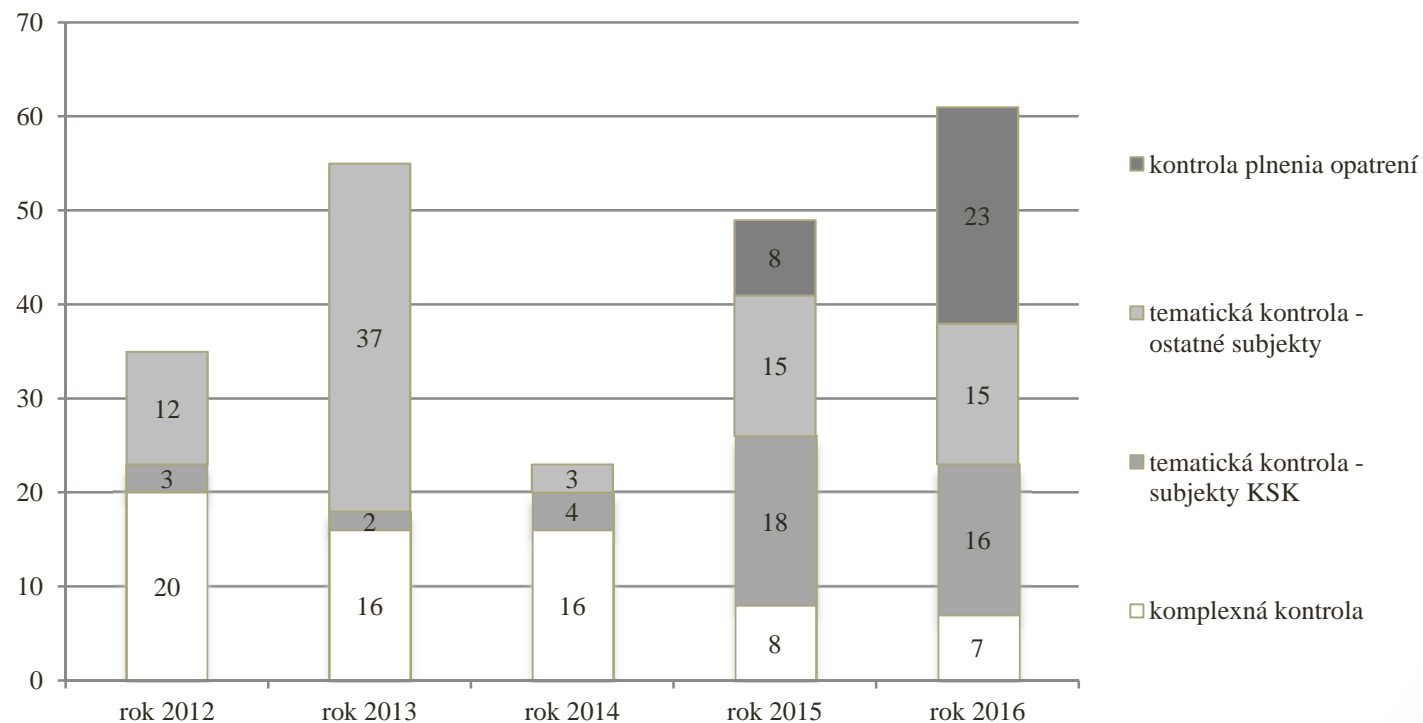
z toho

7 kontrol plnenia opatrení

3 tematické kontroly – subjekty KSK

1. Zhodnotenie kontrolnej činnosti

1.1. Zameranie kontrol



1. Zhodnotenie kontrolnej činnosti

1.1. Zameranie kontrol

Podnety fyzických osôb o protispoločenskej činnosti

- 1 podnet + 3 doplnenia
- manipulácie VO stavebných prác súvisiacich s projektom
 - Stredná priemyselná škola, Komenského 2, Košice
- Vykonaná kontrola, podnet opodstatnený.

Ostatné podnety

- 14 podnetov, z toho
- 7 v kontrolnej pôsobnosti ÚHK KSK
 - 7 mimo kontrolnú pôsobnosť ÚHK KSK
- Zo 7 podnetov
- 3 vybavené (+ 1 kontrola na podnet z r. 2015)
 - 4 naplánované do r. 2017

1. Zhodnotenie kontrolnej činnosti

1.1. Zameranie kontrol

Počet kontrolných akcií a periodicitá

odvetvie (organizácie KSK)	priem. počet kontrol na rok za obdobie 2010 až 2014	priem. periodicitá kontrol za roky 2010 až 2014	počet kontrol rok 2015	počet kontrol rok 2016	priem. počet kontrol na rok za obdobie 2015 až 2016	priem. periodicitá kontrol za roky 2015 až 2016
doprava	0,20		2		1,00	
kultúra	4,80	4,792	7	13	10,00	2,300
sociálne	2,20	6,364	5	4	4,50	3,111
školstvo	10,80	6,574	20	28	24,00	2,958
úrad	2,40			1	0,50	
ostané	0,20					
spolu	21,00	5,333	34	46	40,00	2,850

1. Zhodnotenie kontrolnej činnosti

1.2. Výsledky kontrol

Roky		2012	2013	2014	2015	2016
Kontrolné zistenia celkom (počet)		647	470	299	243	225
Porušenie finančnej disciplíny	Porušenie finančnej disciplíny (počet)	26	19	7	22	18
	Porušenie finančnej disciplíny celkom (eur)	339 739,80	322 676,41	118 646,54	26 853,24	31 379,33
	Z toho odvod za porušenie FD (eur)	29 024,19	13 260,46	98 386,16	15 841,20	17 778,46
	Penále a pokuta (eur)	0,00	0,00	101,52	0,00	0,00
	Porušenie finančnej disciplíny, penále a pokuta spolu (eur)	339 739,80	322 676,41	118 748,06	26 853,24	31 379,33

Roky		2012	2013	2014	2015	2016	
Kontrolné zistenia okrem PFD	Kontrolné zistenia spolu (počet)	621	451	292	221	207	
	Rozpočtovníctvo	v.z.p.p.	38	24	10	5	14
		v.p.				1	0
	Finančná kontrola	v.z.p.p.	35	29	26	41	19
		v.p.				0	0
	Účtovníctvo	v.z.p.p.	104	82	63	56	47
		v.p.				2	0
	Verejné obstarávanie	v.z.p.p.	145	109	56	23	37
		v.p.				4	0
	Personalistika a odmeňovanie	v.z.p.p.	73	62	46	30	22
		v.p.				5	0
	Majetok	v.z.p.p.	19	6	6	3	1
		v.p.				7	11
	Ostatné	v.z.p.p.	67	55	49	28	23
		v.p.				14	2
riziká / rezervy / zhodnotenie					2	31	
Predpisy KSK *		102	34	16			
Interné predpisy kontrolovaného subjektu / ostatné nezaradené *		38	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
<http://web.vucke.sk/sk/samosprava/kontrola/vysledky-kontrol/>

Opatrenia na nápravu

- 34 doručených písomných zoznamov splnených opatrení
 - z toho 15 z kontrol vykonaných v roku 2015
 - 19 z kontrol vykonaných v roku 2016
- 1 systémové opatrenie a odporúčanie

1. Zhodnotenie kontrolnej činnosti

1.3. Realizácia výsledkov kontrol

Register kontrolných zistení a odporúčaní

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

Porušenie finančnej disciplíny

- 14 772,02 eur z prostriedkov KSK
 - 13 144,76 eur vrátených do dňa skončenia kontroly
 - 1 627,26 eur nesankcionované PFD
- + 13 450,- eur PFD z kontroly r. 2015 (neverejný poskytovateľ sociálnych služieb)

1. Zhodnotenie kontrolnej činnosti

1.3. Realizácia výsledkov kontrol

Porušenie finančnej disciplíny

- 16 607,31 eur z prostriedkov ŠR SR
 - 4 633,70 eur vrátených do dňa skončenia kontroly
 - 11 973,61 eur oznámené Úradu vládneho auditu (býv. SFK)

- + oznámenie ÚVA o nezačatí konania z dôvodu nestotožnenia sa s PFD (kontrola z marca 2014)

- + 1 270,54 eur oznámenie ÚVA o právoplatnom rozhodnutí o uložení sankcie (kontrola z júna 2015)

1. Zhodnotenie kontrolnej činnosti

1.3. Realizácia výsledkov kontrol

Oznámenie podozrenia zo spáchania trestného činu

- 1 TO machinácie pri verejnom obstarávaní
 - preverenie podnetu FO o protispoločenskej činnosti
 - kontrola na Strednej priemyselnej škole, Komenského 2, Košice

- 12.08.2016 podanie TO na OR PZ v Košiciach, odbor kriminálnej polície
- 15.08.2016 oznámenie o postúpení TO na OO PZ, Košice – Staré mesto
- 26.08.2016 uznesenie OO PZ, Košice – Staré mesto o odmietnutí trestného stíhania

2. Odborné stanoviská

- k návrhu záverečného účtu KSK za rok 2015
predložené na 16. rokovanie Zastupiteľstva KSK dňa 25.04.2016
- k dodržaniu podmienok na prijatie úveru
od Slovenskej sporiteľne, a.s., Bratislava, úverový rámec
12 mil. eur, stanovisko zo dňa 06.06.2016
- k návrhu rozpočtu Košického samosprávneho kraja
na roky 2017 – 2019
predložené na 20. rokovanie Zastupiteľstva KSK dňa 05.12.2016

Stanoviská HK zverejnené na webe KSK

<http://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
 - 3. a 4.3.2016 organizátor HK NSK
 - 21. a 22.6.2016 organizátor HK KSK
 - 22. a 23.9.2016 organizátor HK BSK, súčasťou bolo aj rokovanie s kolegami zo susedných rakúskych spolkových krajín Dolného Rakúska, Burgenlandu a mesta Viedeň
- pracovné rokovania so zástupcami Úradu vládneho auditu (SFK)
- pracovné rokovania s hlavným kontrolórom mesta Košice a hlavnými kontrolórami niektorých mestských častí mesta Košice

3. Koordinácia kontrolnej činnosti a spolupráca s inými oprávnenými orgánmi

- poskytnutie súčinnosti pracovníkom Okresného riaditeľstva PZ v Rožňave, odbor kriminálnej polície, vykonávajúcim previerku vo veci podozrenia z ekonomickej trestnej činnosti na Gymnáziu P. J. Šafárika v Rožňave

4. Ostatná činnosť

- mesačný monitoring dlhu KSK - publikovaný na webe KSK
<http://web.vucke.sk/sk/samosprava/kontrola/monitoring-dlhu/>
- nové pravidlá kontrolnej činnosti ÚHK KSK
schválené ZKSK, uznesenie č. 336/2016 dňa 25.04.2016
- manuál na výkon komplexnej kontroly
procesný interný dokument zabezpečujúci jednotný postup
kontrolných skupín pri výkone kontroly
- 3 postupy (manuály) tematických kontrol
 - kontrola neverejných poskytovateľov sociálnych služieb
 - 2 tematické kontroly subjektov KSK

4. Ostatná činnosť

- skúšobne realizované „konzultačné zisťovania“
 - uskutočnené v 2 subjektoch
- účasť na poradách
 - porada riaditeľov zariadení poskytujúcich sociálne služby
 - porada riaditeľov škôl a školských zariadení
- 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.
<http://web.vucke.sk/sk/samosprava/kontrola/utvar-hlavneho-kontrolora/>
- externé vzdelávanie realizované formou účasti na 6 školeniach
- bežné požiadavky ÚHK na materiálne a technické vybavenie sú priebežne vybavované

6. Záver

- plán kontrol bol splnený
 - 51 plánovaných kontrol a 10 nad rámec plánu
 - všetkých 61 kontrol začatých v hodnotenom období bolo aj ukončených

- plánované zámery na rok 2016 boli naplnené
 - nové pravidlá kontrolnej činnosti
 - manuál komplexnej kontroly
 - postup tematických kontrol
 - konzultačné zisťovania

- plány na rok 2017
 - priebežná realizácia už zavedených systémov, aktualizácia údajov a registra
 - kontrolný informačný systém

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