

## Správa

### **o výsledkoch kontrolnej činnosti kontrolóra MČ Košice-DH za obdobie od 13.12.2024 do 12.3.2025.**

Kontrolná činnosť v uvedenom období bola zameraná na tieto oblasti:

1. Kontrola plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice-DH zo dňa 18.12.2024.
2. Kontrola evidencie a vybavovania sťažností a petícií.
3. Kontrola plnenia prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku za obdobie 2023-2024.
4. Kontrola poskytovania jednorazových dávok v hmotnej núdzi za rok 2024.
5. Kontrola vybavovania vznesených pripomienok občanov MČ KE -DH počas poslaneckých dní od 13.12.2024 do dátumu kontroly.

**Ad 1/** Kontrola plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice-DH zo dňa 18.12.2024 je samostatným bodom rokovania MiZ MČ KE– DH.

**Ad 2/** Kontrola evidencie a vybavovania sťažností a petícií.

#### **Kontrolné zistenia:**

Za správnosť vedenia evidencie sťažností je zodpovedný sekretariát starostu. Za sledované obdobie od 13.12.2024 do 12.3.2025 MČ Košice- DH nezaevidovala žiaden podnet občana/ov, ktorý spĺňal potrebné náležitosti zákona NR SR č.9/2010 Z. z. o sťažnostiach resp. zákona č.85/1990 Zb. o petičnom práve.

**Ad 3/** Kontrola plnenia prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku za obdobie 2023-2024.

Za roky 2023-2024 kontrolný orgán vykonal nasledovné kontroly so zisteniami a navrhnutými opatreniami alebo návrhom odporúčaní.

- 1) **Kontrola aktuálnosti vybraných platných všeobecne záväzných nariadení MČ KE-DH.**
  - VZN Mestskej časti Košice – Dargovských hrdinov č. 2/1998 - upravuje predaj výrobkov a poskytovanie služieb na trhovách miestach v Mestskej časti Košice Dargovských hrdinov
  - VZN č. 1/2015 o erbe a vlajke mestskej časti Košice – Dargovských hrdinov
  - Podrobnosti o organizácii miestneho referenda
- 2) **Kontrola dodržiavania povinnosti mestskej časti Košice -DH podľa zákona NR SR č. 305/2013 Z. z. o elektronickej podobe pôsobnosti orgánov verejnej moci o zmene a doplnení niektorých zákonov (ZoEG)- povinná elektronická komunikácia mestskej časti s právnickými osobami.**
- 3) **Kontrola evidencie dochádzky a pracovnej náplne všetkých zamestnancov MiÚ v pracovnom pomere, v obdobnom pracovnom vzťahu alebo aj inom pracovnoprávnom vzťahu(dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru).**
- 4) **Kontrola vybraných kapitálových výdavkov mestskej časti za rok 2023.**
- 5) **Kontrola dodržiavania rokovacieho poriadku MiZ MČ KE-DH a jednotlivých komisií- termínové náležitosti.**
- 6) **Kontrola dodržiavania predpisov a pokynov k prevádzke osobných motorových vozidiel a ich využívanie v podmienkach MČ KE-DH (spotreba ,mesačný nájazd, poistenia a účel využitia) za obdobie roka 2024.**
- 7) **Kontrola nákupu a vyhodnotenie efektívnosti využitia nakúpeného softvérového a hardvérového vybavenie zakúpeného v roku 2023.**
- 8) **Kontrola interných predpisov k preverovaniu oznámení podľa zákona NR SR č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov.**
- 9) **Kontrola vybranej agendy vedenia účtovníctva a jej súlad s ustanoveniami zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.**

Kontrolné zistenia za obdobie 1-3/2025:

**1) Kontrola aktuálnosti vybraných platných všeobecne záväzných nariadení MČ KE-DH.**

- VZN Mestskej časti Košice – Dargovských hrdinov č. 2/1998 - upravuje predaj výrobkov a poskytovanie služieb na trhovách miestach v Mestskej časti Košice Dargovských hrdinov

Miestne zastupiteľstvo Mestskej časti Košice - Dargovských hrdinov na základe §3 ods.3 zákona č.178/1998 Z. z. o podmienkach predaja výrobkov a poskytovania služieb na trhovách miestach a o zmene a doplnení zákona č.455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov a na základe ustanovení §4 ods.3 písm. d/ a h/ a §6 zákona SNR č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, v zmysle ustanovenia §14 ods.2 písm. a/ zákona č.401/1990 Zb. o meste Košice sa na zasadnutí miestneho zastupiteľstva dňa 29. 9. 1998 uznieslo na všeobecne záväznom nariadení, ktorým sa upravuje predaj výrobkov a poskytovanie služieb na trhovách miestach v Mestskej časti Košice - Dargovských hrdinov.

VZN Mestskej časti Košice – Dargovských hrdinov č. 2/1998 obsahovala:

- §1 Predmet úpravy
- §2 Povoľovacie konanie
- §3 Správa trhových miest
- §4 Práva a povinnosti správcu trhoviska
- §5 Povinnosti predávajúcich na trhovách miestach
- §6 Druh predávaných výrobkov a poskytovaných služieb
- §7 Predajný a prevádzkový čas trhovísk
- §8 Ambulantný predaj
- §9 Dozor nad dodržiavaním VZN a sankcie za jeho porušenie

Kontrolné zistenia v čase kontroly: V predmetnom VZN mestskej časti jasne absentovalo definovanie presnej polohy trhových miest, kde je možné ponúkať príslušné tovary alebo služby. Mestská časť v čase kontroly nemala zriadené stále trhovisko. Trhovým miestom v kontrolovanom nariadení rozumieme miesto s ambulantným predajom alebo príležitostným predajom. Ani tieto trhové miesta z hľadiska presnej polohy neboli v uvedenom VZN

definované. Pre trhovisko, a príležitostný trh je správca trhoviska povinný vypracovať trhový poriadok, ktorý mestská časť po jeho schválení vydá všeobecne záväzným nariadením. Takýto trhový poriadok v mestskej časti taktiež absentoval.

Kontrola prijatých opatrení k 3/2025: Mestská časť pristúpila k prijatiu nového VZN mestskej časti Košice-Dargovských hrdinov o podmienkach organizácie príležitostných trhov v mestskej časti Košice-Dargovských hrdinov a o trhovom poriadku pre príležitostné trhy prijatého uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Dargovských hrdinov č. 50/2023 dňa 20.9.2023 so zapracovaním jednotlivých zistení.

- VZN č. 1/2015 o erbe a vlajke mestskej časti Košice – Dargovských hrdinov.

VZN bolo prijaté Miestnym zastupiteľstvom Mestskej časti Košice – Dargovských hrdinov uznesením č. 57/2015 na svojom 6. rokovaní dňa 28.09.2015 v súlade s § 14 ods. 3 písm. a) a 1), § 19 ods. 2 a § 27b ods. 3 zákona č. 401/1990 Zb. o meste Košice v znení neskorších predpisov, § 6 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Kontrolné zistenia v čase kontroly: V predmetnom VZN sa nenachádzali spôsoby používania samotného erbu a vlajky(kto, kde, pri akých príležitostiach), nemenej dôležité je samotné udeľovanie súhlasu použitia erbu resp. vlajky aj iným osobám príp. sankcie za použitie erbu a vlajky bez udelenia súhlasu mestskej časti a pod.

Kontrola prijatých opatrení k 3/2025: Mestská časť pristúpila k prijatiu nového VZN mestskej časti Košice-Dargovských hrdinov, o symboloch a ochranných známkach mestskej časti Košice-Dargovských hrdinov prijatého uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice Dargovských hrdinov č. 114/2024.dňa 18.12.2024 so zapracovaním jednotlivých zistení.

- Podrobnosti o organizácii miestneho referenda

Podľa čl. 67 Ústavy Slovenskej republiky sa územná samospráva uskutočňuje aj miestnym referendom. Podľa § 3 ods. 2 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov sa obyvateľ obce zúčastňuje na samospráve obce a má právo hlasovať o dôležitých otázkach života a rozvoja obce (miestne referendum). Podľa § 4 ods. 2 písm. b) zákona samosprávu obce vykonávajú obyvatelia miestnym referendom.

Kontrolné zistenia v čase kontroly: Mestská časť nemala prijaté žiadne nariadenie, ktoré by sa dalo považovať za splnenie povinnosti mať prijaté nariadenie, ktoré by stanovovalo podrobnosti o organizácii miestneho referenda. Obsahovo je nariadenie ponechané na rozhodnutie obecného zastupiteľstva. Obsahom nariadenia o organizácii miestneho referenda môžu byť najmä podrobnosti o zložení a fungovaní komisie pre miestne referendum, tvorba okrskov pre vypĺňanie hlasovacích lístkov, organizačné zabezpečenie a priebeh hlasovania, vyhodnocovanie a zverejňovanie výsledkov miestneho referenda aby si obyvatelia obce mohli reálne uplatňovať takúto formu výkonu samosprávy.

Kontrola prijatých opatrení k 3/2025: Mestská časť pristúpila k prijatiu nového VZN mestskej časti Košice-Dargovských hrdinov, o úprave organizácie miestneho referenda na území mestskej časti Košice-Dargovských hrdinov prijatého uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Dargovských hrdinov č. 41/2023 zo dňa 28.6.2023.

**2) Kontrola dodržiavania povinnosti mestskej časti Košice -DH podľa zákona NR SR č. 305/2013 Z. z. o elektronickej podobe pôsobnosti orgánov verejnej moci o zmene a doplnení niektorých zákonov (ZoEG)- povinná elektronická komunikácia mestskej časti s právnickými osobami.**

Kontrolné zistenia v čase kontroly:

- a) Mestská časť mala zriadenú elektronickú schránku a príslušným zamestnancom s prístupom by malo byť pridelené oprávnenie v súlade s ust. § 13 ods. 4 písm. g) bodu 3 ZoEG. Udelenie oprávnenia na prístup a disponovanie s elektronickou schránkou je založené v osobných spisoch no nie je určený rozsah oprávnenia a poverenia nie sú podpísané zamestnancami. Je potrebné tieto podpisy a rozsah zamestnancov doplniť.
- b) K dátumu kontroly 6.6.2023 bolo mestskou časťou v systéme RPOD evidovaných 117 odpovedí na rôzne podnety hore uvedeným inštitúciám. Náhodnou kontrolou odpovedí bolo zistené, že výkon verejnej moci, v konaniach, ktorých výsledkom je napr. rozhodnutie a pod., bol v kontrolovanom období zabezpečovaný povinnou osobou v súlade s ZoEG, no nie v plnom rozsahu. Pri náhodnej kontrole odoslaných rozhodnutí mestskou časťou nebol uplatnený postup v súlade s ZoEG, išlo o vydávanie súhlasu obce v zmysle § 4 ods. 3 písm. d) zákona o obecnom zriadení.

- c) Podpisovanie kvalifikovanou elektronickú pečaťou je zabezpečené v informačnom systéme mestskej časti RPOD. Kvalifikovaný elektronický podpis s mandátnym certifikátom je v kontrolovanom subjekte vystavený pre starostu mestskej časti. Povinná osoba má vo vnútornom predpise – Podpisový poriadok stanovené kompetencie podpisovania dokumentov v písomnej podobe, pričom pri čom absentujú podpisovanie dokumentov v elektronickej podobe.

Kontrola prijatých opatrení k 3/2025:

- a) Opatrenie k určení rozsahu oprávnenia a poverenia na prístup a disponovanie s elektronickou schránkou bolo splnené.
- b) Náhodnou kontrolou odoslaných rozhodnutí nebol zistený nesúlad so ZoEG.
- c) Opatrenie novelizácie podpisového poriadku v zmysle kontrolných zistení nesplnené.

**3) Kontrola evidencie dochádzky a pracovnej náplne všetkých zamestnancov MiÚ v pracovnom pomere, v obdobnom pracovnom vzťahu alebo aj inom pracovnoprávnom vzťahu(dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru).**

Kontrolné zistenia v čase kontroly:

- a) Opodstatnenosť zamestnávateľa vyhotovovať fotografie tváre v dochádzkovom systéme pri vstupe a odchode z pracoviska,
- b) Vypracovať novú Kolektívnu zmluvu so zapracovaním príslušných schválených dodatkov(v čase ukončenia nová kolektívna zmluva na rok 2023),
- c) Zapracovať dodatky pracovného poriadku na webovom sídle do jedného celku z dôvodu prehľadnosti,
- d) Návrh zavedenia možnosti práce z domu vo výnimočných prípadoch do pracovného poriadku, keďže táto možnosť sa tam momentálne nenachádza.

Kontrola prijatých opatrení alebo odporúčaní 3/2025:

- a) Zariadenie určené na dochádzku zamestnancov pri vstupe mestská časť sa nemenila.
- b) V zmysle zistení bola prijatá KZ na rok 2023 po ukončení kontroly.
- c) Dodatky pracovného poriadku ku dňu vykonávania kontroly 1-3/2025 neboli zapracované do jedného celku.

- d) Zavedenie možnosti práce z domu bolo zapracované mestskou časťou zásadami iba vo výnimočných prípadoch.

#### **4) Kontrola vybraných kapitálových výdavkov mestskej časti za rok 2023.**

Kontrolné zistenia v čase kontroly:

Zabezpečovať zápis pri mimoriadnych kontrolných dňoch, stretnutiach a pod. za účasti poslancov v rámci stavebných alebo aj iných prác , ktoré sú financované mestskou časťou.

Kontrola prijatých opatrení k 3/2025:

Ku dňu kontroly prijatých opatrení sa neuskutočnil kontrolný deň v rámci stavebných prác ani akékoľvek iné stretnutie podobného charakteru, kde by sa mal zabezpečovať zápis.

#### **5) Kontrola dodržiavania rokovacieho poriadku MiZ MČ KE-DH a jednotlivých komisií- termínové náležitosti.**

Kontrolné zistenia v čase kontroly:

- a) Vypracovať rokovací poriadok miestnej rady, keďže ním MČ KE-DH nedisponovala, teda sa žiadnym rokovacím poriadkom neriadila a jej samotná základná charakteristika bola definovaná iba v rokovacom poriadku MiZ.
- b) Zosúladiť termínové náležitosti a následnosti jednotlivých rokovacích poriadkov komisií, miestnej rady a MiZ týkajúcich sa najmä zasadnutí, pozvánok s príslušnými materiálmi a pod. Aplikačná prax ukazuje, že v niektorých prípadoch sú z objektívnych príčin (najmä tretích strán) zasielané materiály napr. na zasadnutia komisií neskôr ako je ustanovené v samotnom rokovacom poriadku komisie pri MiZ.
- c) Dodržiavanie ustanovenia čl.5 ods.1 rokovacieho poriadku komisií pri MiZ súvislosti s termínmi zasadnutí komisií.
- d) Dodržiavanie ustanovenia čl.13 ods.6 rokovacieho poriadku MiZ v súvislosti s termínmi zasadnutí miestnej rady.

Kontrola prijatých opatrení k 3/2025:

- a) V čase vykonávania kontroly v období 1-3/2025 mestská časť rokovacím poriadok miestnej rady nedisponovala.

- b) V čase vykonávania kontroly v období 1-3/2025 mestská časť novelou rokovacieho poriadku MiZ, komisií a miestnej rady a zosúladeniu termínových náležitostí týkajúcich sa najmä zasadnutí, pozvánok s príslušnými materiálmi nedisponovala.
- c) V čase vykonávania kontroly za obdobie 1-3/2025 predmetné ustanovenie čl.5 ods.1 rokovacieho poriadku komisií pri MiZ nebolo dodržané.
- d) V čase vykonávania kontroly za obdobie 1-3/2025 postupovala mestská časť v nesúlade s ustanovením čl.13 ods.6 rokovacieho poriadku MiZ v súvislosti s termínmi zasadnutí miestnej rady a § 14 ods. 4 zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

**6) Kontrola dodržiavania predpisov a pokynov k prevádzke osobných motorových vozidiel a ich využívanie v podmienkach MČ KE-DH (spotreba ,mesačný nájazd, poistenia a účel využitia) za obdobie roka 2024.**

Kontrolné zistenia v čase kontroly:

- a) Požiadať mesto Košice bezodkladne o zaslanie návrhu ukončenia zmluvného vzťahu k vozidlu ŠKODA FABIA a predmetnú záležitosť dať do súladu.
- b) Odsledovať periodicitu kolíznych situácií keď vznikne potreba využitia jedného vozidiel ale žiadne v tom momente nie je k dispozícii.

Kontrola prijatých opatrení k 3/2025:

- a) Návrhu ukončenia zmluvného vzťahu k vozidlu ŠKODA FABIA bol s mestom Košice komunikovaný bezodkladne a k ukončeniu zmluvy o zverení hnutel'ného majetku mesta do správy č. 1374/2006 zo dňa 19. 12. 2006 a dodatkov č. 1 – 2 došlo k 2.7.2024.
- b) Mestská časť nemá zavedený akýkoľvek mechanizmus sledovania predmetného bodu. Z informácií, ktoré boli poskytnuté kontrole k podobným situáciám nedochádza a ak áno tak sporadicky.



## **7) Kontrola nákupu a vyhodnotenie efektívnosti využitia nakúpeného softvérového a hardvérového vybavenie zakúpeného v roku 2023.**

### Kontrolné zistenia v čase kontroly:

Efektívnosť obstarania položiek na vstupe vo vzťahu k ich výstupu a jej merateľnosť samotná sa v rôznych odvetviach zvykne posudzovať ako pomer výstupu a vstupu napr. pomocou metódy DEA. Ak by kontrola mala za cieľ posudzovať ekonomickú stránku obstaraných položiek na vstupe tak jej výstup je ekonomicky veľmi ťažko merateľný, keďže sa nejedná o subjekt výroby ani nič podobné, ale o orgán verejnej správy. Ukazovateľom efektivity výstupu orgánu verejnej správy v podmienkach mestskej časti má byť poskytovanie služieb pre jej obyvateľov či už ide napr. transparentnosť, hospodárnosť, rýchlosť alebo kvalitu. Unifikovaná metodika merania efektívnosti kontrolovanej oblasti v podmienkach samospráv miest a obcí, ktorá by mohla byť aplikovateľná a používaná prakticky neexistuje. Preto ako už bolo avizované, názor kontrolného orgánu by v kontrolovanej oblasti bol názorom subjektívnym bez opory v legislatívnych či interných predpisoch.

V softvérovej oblasti v časti obstarania kontrola posudzovala jednak cenu obstarania informačných systémov Korwin a Memphis a porovnávala s inými mestskými časťami, kde rozdiely zistené neboli. Porovnávané mestské časti sa líšia od MČ KE-DH predovšetkým tým, že disponujú väčším množstvom zakúpených licencií uvedených informačných systémov. V podmienkach MČ KE-DH z dôvodu šetrenia sú niektoré licencie vydané iba na vedúceho zamestnanca, no prístup je umožnený aj referentom na príslušnom oddelení cez vedúceho zamestnanca, čo nepovažujem z hľadiska bezpečnosti a prístupu k údajom rôzneho charakteru za optimálne riešenie.

Kontrolný orgán z dôvodu ozrejmenej situácie a efektivity v súvislosti so zavedenými informačnými systémami Korwin a Memphis spracoval dotazník, v ktorom zamestnanci mali možnosť vyjadriť svoj názor a ktorý by z časti mohol byť relevantným podkladom pre samotný merateľný výstup. Dotazník bol anonymný a jeho výsledky odzrkadľujú informácie, ktoré kontrola zozbierala z priebežných rozhovorov so zamestnancami úradu.

Zosumarizovaním výsledkov môže kontrola konštatovať vyššiu spokojnosť zamestnancov pri plnení pracovných úloh v informačnom systéme Korwin ale aj služieb spojených so školením

a podporou informačného systému. Pri informačnom systéme Memphis sa v dotazníku a priestore na komentár objavujú okrem pozitívnych vlastností aj nedostatky, ktoré je potrebné pre vyššiu efektívnosť odstrániť. Nedostatky sa týkajú rýchlosti odozvy vzdialenej podpory a taktiež technických náležitostí informačného systému ako celku, ktoré v niektorých prípadoch predlžujú pracovné úlohy v porovnaní s predchádzajúcim systémom. identifikované nedostatky neboli doposiaľ zapracované.

#### Kontrola prijatých opatrení alebo odporúčaní 3/2025:

Kontrola pri posudzovaní vydaného počtu licencií odporúčala zabezpečiť vydanie licencií aj referentom, ktorým je umožnený prístup cez vedúceho zamestnanca. Mestská časť v súčasnosti neuvažuje o dokúpení väčšieho počtu licencií aj z dôvodu šetrenia výdavkov.

K nedostatkom týkajúcich sa odozvy a vzdialenej podpory informačného systému Memphis, považuje kontrola pripomienky zamestnancov k systému Memphis za čiastočne splnené, no nedostatky neovplyvňujú zásadne všeobecnú agendu na príslušných oddeleniach.

#### **8) Kontrola interných predpisov k preverovaniu oznámení podľa zákona NR SR č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov.**

##### Kontrolné zistenia v čase kontroly:

Od účinnosti zákona NR SR č.54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov nebolo akýmkoľvek spôsobom podané oznámenie o protispoločenskej činnosti. Mestská časť nereflektovala na prijatú novelu citovaného zákona úpravou smernice, ktorou sa doteraz riadi a preto je potrebné túto smernicu novelizovať nakoľko je v mnohých odsekoch v nesúlade so súčasne platnou legislatívou

##### Kontrola prijatých opatrení k 3/2025:

Mestská časť ku dňu 5.12.2024 aktualizovala pôvodnú smernicu v zmysle zákona NR SR č.54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

**9) Kontrola vybranej agendy vedenia účtovníctva a jej súlad s ustanoveniami zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.**

Kontrolné zistenia v čase kontroly:

Potreba aktualizácie internej smernice o vedení účtovníctva z dôvodu prechodu na nový IS Korwin taktiež ďalších aktualizácií v súvislosti s vedením účtovníctva. Kontrola považovala za optimálne zapracovať do spomenutej smernice aj niektoré opatrenia v súvislosti s vykonávaním inventarizácie.

Kontrola prijatých opatrení alebo odporúčaní 3/2025:

K obdobiu vykonávania kontroly 1-3/2025 bola mestská časť v lehote zapracovania odporúčaní kontrolného orgánu. Predpokladaný termín aktualizácie uvedených zistení je k 30.6.2025.

**Záver**

Z celkového počtu deviatich vykonávaných kontrol so zisteniami alebo odporúčaniami sledovaných v uvedenom období rokov 2023 a 2024 je plnenie prijatých opatrení nasledovné:

- 1) *Kontrola aktuálnosti vybraných platných všeobecne záväzných nariadení MČ KE-DH.....* **Splnené vo všetkých bodoch**
- 2) *Kontrola dodržiavania povinnosti mestskej časti Košice -DH podľa zákona NR SR č. 305/2013 Z. z. o elektronickej podobe pôsobnosti orgánov verejnej moci o zmene a doplnení niektorých zákonov (ZoEG)- povinná elektronická komunikácia mestskej časti s právnickými osobami.....* **Splnené čiastočne**
- 3) *Kontrola evidencie dochádzky a pracovnej náplne všetkých zamestnancov MiÚ v pracovnom pomere, v obdobnom pracovnom vzťahu alebo aj inom pracovnoprávnom vzťahu(dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru).....* **Splnené čiastočne**
- 4) *Kontrola vybraných kapitálových výdavkov mestskej časti za rok 2023.....* **Bez možnosti vyhodnotenia**
- 5) *Kontrola dodržiavania rokovacieho poriadku MiZ MČ KE-DH a jednotlivých komisií-termínové náležitosti.....* **Nesplnené vo všetkých bodoch**
- 6) *Kontrola dodržiavania predpisov a pokynov k prevádzke osobných motorových vozidiel a ich využívanie v podmienkach MČ KE-DH (spotreba ,mesačný nájazd, poistenia a účel využitia) za obdobie roka 2024.....* **Splnené**

- 7) *Kontrola nákupu a vyhodnotenie efektívnosti využitia nakúpeného softvérového a hardvérového vybavenie zakúpeného v roku 2023.....* **Splnené čiastočne**
- 8) *Kontrola interných predpisov k preverovaniu oznámení podľa zákona NR SR č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov.....* **Splnené**
- 9) *Kontrola vybranej agendy vedenia účtovníctva a jej súlad s ustanoveniami zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.....* **Nesplnené, v lehote plnenia**

**Plnenie opatrení v bodoch č.2,č.3,č.4,č.7 ostáva v sledovaní. Z toho v bode č.3, splnenie je ovplyvnené tým, že skutočnosť vyhotovenia zápisu pri kontrolných dňoch alebo obdobných stretnutiach nenastala.**

**Ad 4/ Kontrola poskytovania jednorazových dávok v hmotnej núdzi za rok 2024.**

**Právny rámec:**

- Zákon NR SR č. 417/2013 Z. z. o pomoci v hmotnej núdzi a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
- Zákon NR SR č. 601/2003 Z. z. o životnom minime a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- Zákon NR SR č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
- Zákon č. 71/1967 Zb. o správnom konaní v platnom znení.
- Smernica č.1/2014 o poskytovaní jednorazových dávok zo dňa 02.01.2014.

**V zmysle § 17 ods. 1 cit. zákona** „*Jednorazová dávka je určená na čiastočnú úhradu mimoriadnych výdavkov členov domácnosti, ktorým sa poskytuje pomoc v hmotnej núdzi. Jednorazová dávka je určená najmä na zabezpečenie nevyhnutného ošatenia, bielizne, obuvi, nevyhnutného vybavenia domácnosti, a to posteľe, stola, stoličky, chladničky, sporáku, variča, vykurovacieho telesa, paliva, práčky, periny, posteľnej bielizne, bežného kuchynského riadu, mimoriadnych liečebných nákladov alebo školských potrieb*“.

**V zmysle § 17 ods. 2 cit. zákona** „*Jednorazovú dávku možno priznať jednorazovo*

do výšky preukázaných skutočných výdavkov, najviac do výšky trojnásobku sumy životného minima pre jednu plnoletú fyzickú osobu. Súčet súm opakovane priznanej jednorazovej dávky v tom istom kalendárnom roku nesmie presiahnuť sumu podľa prvej vety“.

**Podľa § 27 cit. zákona „Obec**

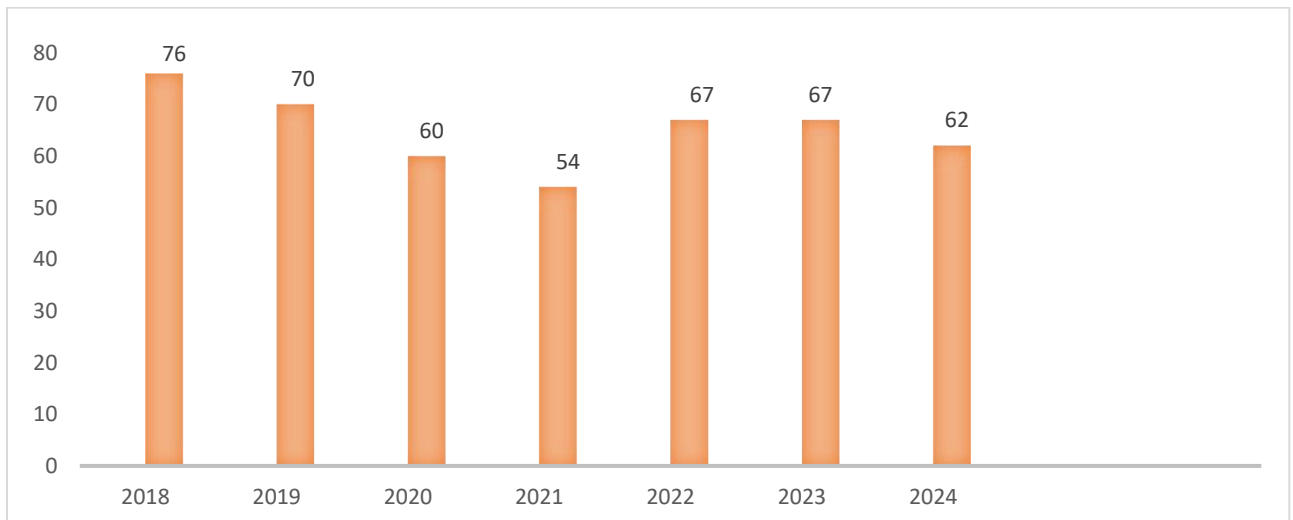
- a) rozhoduje o jednorazovej dávke,
- b) poskytuje fyzickým osobám poradenskú činnosť v oblasti hmotnej núdze.

**Kontrolné skutočnosti a zistenia:**

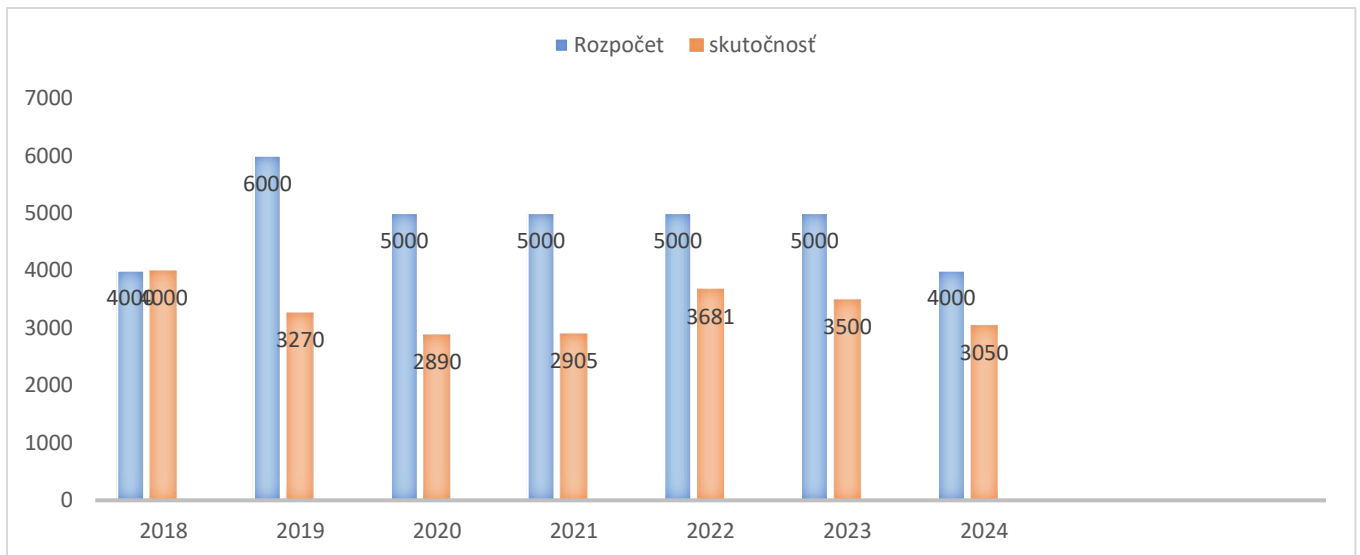
V zmysle internej smernice č.1/2014, ktorá upravuje poskytovanie JDHN v podmienkach MČ Košice-DH platí nasledovné:

*Jednorazovú dávku na úhradu mimoriadnych výdavkov možno poskytnúť najviac:*

- a) na nevyhnutné ošatenie, bielizeň a obuv max. do výšky 100 ,- €
- b) na nevyhnutné vybavenie domácnosti (postel', stôl, stoličky, chladnička sporák atď.) do výšky preukázaných výdavkov, max. do výšky trojnásobku životného minima,
- c) na mimoriadne liečebné náklady do výšky preukázaných skutočných nákladov, max. do výšky 100.-€
- d) na nákup školských potrieb do výšky preukázaných skutočných nákladov, max. do výšky:  
pre žiaka ZŠ 35,- €  
pre študenta SŠ a VŠ 85,- €



Graf č.1: Celkový počet poskytnutých JDHN za jednotlivé roky.



*Graf č.2: Porovnanie rozpočtov a skutočného čerpania JDHN za jednotlivé roky v Eur*

V roku 2024 bolo vydaných 62 rozhodnutí o priznaní dávky v hmotnej núdzi pričom 1 žiadosť pre M.R bola zamietnutá. V jednotlivých grafoch (2018-2024) počet poskytnutých JDHN mal do roka 2021 mierne klesajúcu tendenciu neskôr môžeme vidieť mierny nárast aj počtu vydaných rozhodnutí a logicky aj čerpanie na strane výdavkov. Rozpočet v kontrolovanom období nebol prekročený. MČ Košice -DH má za povinnosť pri posudzovaní žiadosti postupovať v súlade so zákonom NR SR č. 417/2013 Z. z. o pomoci v hmotnej núdzi a o zmene a doplnení niektorých zákonov ako aj smernicou č.1/2014 o poskytovaní jednorazových dávok zo dňa 02.01.2014.

Pri kontrole náhodne vybraných spisov v spisovom obale, kontrola konštatuje, že jednotlivé spisy sú prehľadné, zoradené chronologicky a s príslušnými náležitosťami. *S výnimkou 5 dávok za rok 2024 boli JDHN použité na nákup ošatenia a obuvi. Vo zvyšných prípadoch išlo buď o kombináciu týchto položiek s liekmi, zdravotníckymi pomôckami príp. výbavou domácnosti. Všetkým žiadateľom, ktorí spĺňali podmienky pre priznanie, bola jednorazová dávka v hmotnej núdzi poskytnutá.* V roku 2023 sa na príslušnom oddelení uskutočnila kontrola z prokuratúry na úseku poskytovania JDHN, bez zistení. V minulých kontrolách dokladov (bločkov), ktoré sú súčasťou jednotlivých rozhodnutí kontrola zistila, že niektoré z nich sú ťažšie čitateľné z objektívnych príčin. V súčasnosti náhodnou kontrolou jednotlivých spisov je možné konštatovať, že sa daný problém z minulosti nevyskytuje a teda účtovné doklady sú čitateľné a ich obsah je v súlade so smernicou.

**Záver:**

Vykonanou kontrolou zo strany kontrolného orgánu neboli zistené nedostatky v zmysle príslušných právnych predpisov. Z uvedeného dôvodu bol vypracovaná správa o výsledku kontroly.

**Ad 5/** Kontrola vybavovania vznesených pripomienok občanov MČ KE -DH počas poslaneckých dní od 13.12.2024 do dátumu kontroly.

**Kontrolné zistenia:**

**Od 1.9.2021 sa poslanecké dni konajú každú stredu (v pracovných dňoch) v čase od 15:30 do 16:30 hod. v zasadačke Miestneho úradu MČ KE-DH v budove OC Laborec na adrese Povstania českého ľudu 1 v súvislosti s presťahovaním úradu na novú adresu.** Na organizačno-právnom oddelení Miestneho úradu MČ KE -DH je vedený zošit určený pre poslancov mestskej časti slúžiaci práve na zapisovanie vznesených pripomienok občanov. Súčasťou uvedeného zošita je taktiež harmonogram poslaneckých dní na celý kalendárny rok.

*V kontrolovanom období od 13.12.2024 do 12.03.2025 sa uskutočnil 1 poslanecký deň s návštevou obyvateľa mestskej časti na miestnom úrade a to dňa 26.2.2025.*

Požiadavky a podnety obyvateľa boli riešené priamo na poslaneckom dni.

V Košiciach 12.3.2024

Ing. Mgr. Martin Farkašovský

kontrolór