

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

Váž pán riaditeľ  
Ing. Ondrej Bernát

Úrad Košického samosprávneho kraja  
Námestie Maratónu mieru 1  
042 66 Košice

Košice, 10.09.2009

Vec :

**Oznámenie o vyhodnotení námietok ku kontrolným zisteniam**

Podľa ustanovenia § 13 ods. 2 písm. e) zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, kontrolný orgán preveril Vaše námietky ku kontrolným zisteniam uvedeným v Správe o výsledku následnej finančnej kontroly č. 19/2010 zo dňa 27.08.2010 na Úrade Košického samosprávneho kraja, Námestie Maratónu mieru 1, Košice a oznamuje nasledovné :

**Námietka č. 1 Uvádzanie zákonných zmocnení v texte uznesení**

Námietka neopodstatnená. Kontrolný orgán v citovanej správe nekonštatuje nesprávnosť odkazov na zákonné zmocnenie zastupiteľstva, ale uvádza kontrolné zistenie týkajúce sa skutočnosti, že uvedené odkazy sú v rozpore s ustanovením Čl. 7 ods. 4 Rokovacieho poriadku Zastupiteľstva Košického samosprávneho kraja v tom, že tieto odkazy nie sú „vecne správne a terminologicky správne“. Kontrolovaný subjekt vo svojej námietke toto kontrolné zistenie nespochybňuje.

V ďalšej časti námietky kontrolovaný subjekt uvádza, že sa nestotožňuje s názorom kontrolného orgánu (Útvaru hlavného kontrolóra), že zákonné zmocnenie zastupiteľstva má byť správne v texte uznesení uvádzané odkazom na ustanovenie § 11 ods. 2 písm. q) zákona č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov (zákon o samosprávnych krajoch) v znení neskorších predpisov z dôvodu, že zastupiteľstvo nevyužilo fakultatívnu možnosť danú citovaným zákonom a nevyhradilo si podrobnejšiu špecifikáciu rozhodovania nad rámec taxatívne vymedzeného rozhodovania podľa ustanovenia § 11 ods. 2 písm. q) uvedeného zákona.

Z ustanovenia § 11 ods. 2 písm. q) zákona o samosprávnych krajoch však nevyplýva, že ak zastupiteľstvo si nevyhradí rozhodovanie o ďalších veciach podrobnejšou špecifikáciou rozhodovania, nemôže rozhodovať o veciach, ktoré zákonom nie sú zverené predsedovi.

Pre vyjadrenie zákonného zmocnenia zastupiteľstva v texte uznesení, ktoré sa týkajú schvaľovania programu rokovania a voľby pracovných orgánov, písomnej informácii o plnení uznesení, schvaľovania dotácií nad 3 300,- €, informácie o poskytnutých dotáciách z vlastných príjmov a iných uznesení nie je možné uviesť odkaz na ustanovenia § 11 ods. 2 písm. a) až p) zákona o samosprávnych krajoch, pretože sú taxatívne vymedzené a preto pre iné prípady platí, že zastupiteľstvo rozhoduje podľa ustanovenia § 11 ods. 2 písm. q) citovaného zákona.

Zastupiteľstvo podľa ustanovenia § 11 ods. 4 zákona o samosprávnych krajoch rozhoduje ako kolektívny orgán. Vôľa zastupiteľstva sa vyjadruje prostredníctvom jeho uznesení. Ak teda zastupiteľstvo prijalo k danej veci uznesenie, znamená to zároveň, že týmto aktom vyjadrilo aj svoju vôľu rozhodovať o tejto veci.

8.5 AH01189

Kontrolný orgán v správe neuvádza, že uvádzanie zákonných zmocnení v uzneseniach je povinnosťou samosprávneho kraja a rovnako žiadnym spôsobom nespochybní, že tento postup je jednou z foriem transparentnosti a informovanosti.

Výhrada, že kontrolný orgán v správe nekonštatoval, či prijaté systémové opatrenia v roku 2006 na úseku práce s uzneseniami spolu so softwarovou podporou sú postačujúce je irelevantná. Predmetom kontroly nebola kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou plnenia uznesení vykonanou v roku 2006.

**Námietka č. 2 Nesplnenie uznesenia č. 549/2008 k Finančnej analýze a návrhu na výber strategického partnera na prenájom majetku za účelom prevádzkovania majetku nemocníc, ktorých zakladateľom je Košický samosprávny kraj**

Námietka čiastočne opodstatnená. Kontrolovaný subjekt vo svojej námietke nespochybní kontrolné zistenie, že zastupiteľstvo žiadalo predsedu Košického samosprávneho kraja vyhlásiť medzinárodnú verejnú súťaž na výber strategického partnera na prenájom nemocníc, a nie obchodnú verejnú súťaž na uzavretie zmluvy o dočasnom prevode akcií v jednotlivých spoločnostiach a že dočasný prevod akcií nie je možné stotožniť s prenájomom majetku.

Obsahom námietky sú iba informácie o spôsobe informovania zastupiteľstva o priebehu realizácie uznesení (v dvojmesačných intervaloch) vrátane skutočnosti, že zastupiteľstvo prijímalo tieto informácie bez pripomienok, že zmeny v zložení komisie nemali vplyv na realizáciu uznesenia a o ďalšom postupe pri realizácii tohto uznesenia.

Ďalším overovaním kontrolný orgán zistil, že realizácia uznesenia zatiaľ nie je ukončená, a preto kontrolné zistenie, že „Uznesenie nesplnené.“ nie je správne.

Dodatkom č. 1 k správe sa text na str. 15, siedmy odsek v znení „Uznesenie nesplnené.“ zo správy vypustí a nahradí textom „Verejná obchodná súťaž o najvhodnejší návrh na uzavretie zmluvy o dočasnom prevode akcií bola vyhlásená v rozpore s uznesením Zastupiteľstva Košického samosprávneho kraja č. 549/2008.“

  
Ing. Pavol Hanušin  
vedúci kontrolnej skupiny