

MESTO KOŠICE
ÚTVAR HLAVNÉHO KONTROLÓRA MESTA KOŠICE
TRIEDA SNP 48/A, 040 11 KOŠICE

V Košiciach, 01. 03. 2022

S P R Á V A
o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice za rok 2021

Útvar hlavného kontrolóra mesta Košice (ďalej len „ÚHK“) vychádzal pri plnení svojich úloh z plánov kontrolnej činnosti, ktoré boli schválené nasledovnými uzneseniami Mestského zastupiteľstva v Košiciach (ďalej len „MZ v Košiciach“):

- Uznesenie MZ v Košiciach č. 580 zo dňa 10. 02. 2021 – Plán kontrolnej činnosti ÚHK na I. polrok 2021,
- Uznesenie MZ v Košiciach č. 736 zo dňa 01. 07. 2021 - Plán kontrolnej činnosti ÚHK na II. polrok 2021.

1 KONTROLNÁ ČINNOSŤ ÚHK V ROKU 2021

V roku 2021 vykonal ÚHK celkom 24 kontrol, v rámci ktorých kontroloval tieto subjekty:

- Mesto Košice - Magistrát mesta Košice, Trieda SNP 48/A (ďalej len „MMK“) a vybrané mestské časti.
- Obchodné spoločnosti – Bytový podnik mesta Košice s. r. o., Južné nábrežie 13, Mestské lesy Košice a. s., Južná trieda 11, Dopravný podnik mesta Košice, akciová spoločnosť, Bardejovská 6 a Tepelné hospodárstvo spoločnosť s ručením obmedzeným Košice, Komenského 7.
- Rozpočtové organizácie a školské zariadenia – Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice, Garbiarska 4, Základná škola (ďalej len „ZŠ“), Drábova 3, ZŠ s materskou školou, Masarykova 19/A, ZŠ Krosnianska 2, ZŠ Družicová 5, ZŠ Postupimská 37, ZŠ Krosnianska 4, ZŠ Staničná 13, ZŠ Užhorodská 39, Materská škola (ďalej len „MŠ“) Palárikova 22, MŠ Žiacka 18, Základná umelecká škola Márie Hemerkovej, Hlavná 68, Základná umelecká škola, Bernolákova 26 a Školská jedáleň, Bernolákova 16.
- Príspevkové organizácie – K 13 – Košické kultúrne centrá, Kukučínova 2.
- Ostatné – Oblastná organizácia cestovného ruchu KOŠICE – Turizmus, Hlavná 59, Mestská polícia mesta Košice, Trieda SNP 48/A.

Kontrolná činnosť ÚHK bola v roku 2021 zameraná najmä na:

- hospodárenie a nakladanie s majetkom mesta Košice (ďalej len „mesto“), hospodárenie vybraných mestských podnikov a organizácií,
- hospodárnosť a účelovosť pri vynakladaní finančných prostriedkov,
- preverenie dodržiavania postupu pri verejnom obstarávaní v zmysle zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní,
- kontrola stavu a vymáhania pohľadávok za daň z nehnuteľností právnických osôb,
- kontrola stavu a vývoja dlhu a zadlženosti mesta a obchodných spoločností,
- riešenie opustených vozidiel na území mesta,
- plnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou hospodárenia, odstránenia príčin ich vzniku a plnenie navrhnutých odporúčaní,
- dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov a
- kontroly na základe prijatých podnetov od občanov mesta, podnetov poslancov MZ v Košiciach a kontroly vykonané na základe vlastného podnetu hlavného kontrolóra mesta Košice (ďalej len „HKMK“).

Prehľad materiálov z kontrolnej činnosti HKMK predložených MZ v Košiciach v priebehu roka 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka 1 Materiály predložené MZ v Košiciach

Zasadnutia MZ v Košiciach	Názov materiálu	Číslo uznesenia
XXII. zasadnutie 10. 02. 2021	• Správa o činnosti a výsledkoch kontrol od XIX. zasadnutia MZ v Košiciach, ktorá obsahuje výsledky z kontrol: - Mesto Košice – Magistrát mesta Košice, Trieda SNP 48/A, - Bytový podnik mesta Košice s. r. o., Južné nábrežie 13, Košice, - Dopravný podnik mesta Košice, akciová spoločnosť, Bardejovská 6, Košice a Tepelné hospodárstvo spoločnosť s ručením obmedzeným Košice, Komenského 7, Košice, - Základná škola, Nám. L. Novomeského 2, Košice, - Základná škola, Bruselská 18, Košice, - Základná škola, Kežmarská 28, Košice. • Stanovisko HKMK k Návrhu programového rozpočtu mesta Košice na roky 2021 – 2023. • Plán kontrolnej činnosti ÚHK na I. polrok 2021 doplnený o kontrolu odmien udelených zamestnancom MMK za roky 2019 a 2020.	• č. 580
XXIII. zasadnutie 03. 05. 2021	• Správa o kontrolnej činnosti HKMK za rok 2020. • Správa o činnosti a výsledkoch kontrol od XXII. zasadnutia MZ v Košiciach, ktorá obsahuje výsledky z kontrol: - Správa mestskej zelene v Košiciach, Rastislavova 79, Košice, - Mesto Košice – Magistrát mesta Košice, Trieda SNP 48/A, Košice, - Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice, Garbiarska 1082/4, Košice, - Základná škola, Drábova 3, Košice, - Školská jedáleň, Bernoláková 16, Košice, - Základná škola s materskou školou, Masarykova 19/A, Košice. • Stanovisko HKMK k Záverečnému účtu mesta Košice za rok 2020.	• č. 589

XXIV. zasadnutie 01.07. 2021	• Správa o činnosti a výsledkoch kontrol od XXIII. zasadnutia MZ v Košiciach, ktorá obsahuje výsledky z kontrol: - Tepelné hospodárstvo spoločnosť s ručením obmedzeným, Komenského 7, Košice, - Mesto Košice – Magistrát mesta Košice, Trieda SNP 48/A, Košice, - Základná škola, Krosnianska 2, Košice, - Základná škola, Družicová 4, Košice. • Informácia HKMK k dodržaniu podmienok pre prijatie bezúročnej návratnej finančnej výpomoci od Ministerstva financií Slovenskej republiky vo výške 11 929 650 € so splatnosťou na obdobie 10 rokov. • Plán kontrolnej činnosti ÚHK na II. polrok 2021. • Žiadosť MZ v Košiciach o vykonanie samostatnej kontroly na poisťovacie služby, kontrolu plnenia opatrení a tematickú kontrolu v organizácii K13-Košické kultúrne centrá. • Žiadosť MZ v Košiciach o preverenie možnosti zavedenia participatívneho rozpočtu v podmienkach mesta Košice a o vypracovanie stanoviska.	• č. 736
XXV. zasadnutie 23. 09. 2021	• Správa o činnosti a výsledkoch kontrol od XXIV. zasadnutia MZ v Košiciach, ktorá obsahuje výsledky z kontrol: - KOŠICE – Turizmus, Hlavná 59, Košice, - Mesto Košice – Magistrát mesta Košice, Trieda SNP 48/A, Košice, - Mesto Košice – Magistrát mesta Košice, Trieda SNP 48/A, Košice – referát Archív mesta Košice; sídlo Kováčska 20 Košice, - K 13 – Košické kultúrne centrá, Kukučínova 2, Košice. • Stanovisko HKMK k možnostiam zavedenia participatívneho rozpočtu v podmienkach mesta Košice.	• č. 774
XXVI. zasadnutie 16. 12. 2021	• Správa o činnosti a výsledkoch kontrol od XXV. zasadnutia MZ v Košiciach, ktorá obsahuje výsledky z kontrol: - Mesto Košice – Magistrát mesta Košice, Trieda SNP 48/A, Košice, - Materská škola, Palárikova 22, Košice, - Materská škola, Žiacka 18, Košice, - Základná umelecká škola Márie Hemerkovej, Hlavná 68, Košice. • Stanovisko HKMK k Návrhu programového rozpočtu mesta Košice na roky 2022 – 2024. • Plán kontrolnej činnosti ÚHK na I. polrok 2022.	• č. 830

Správy o činnosti HKMK a správy o výsledkoch kontrol sú zverejnené na stránke mesta www.kosice.sk v časti Samospráva v sekcii Útvar hlavného kontrolóra.

Prehľad vykonaných kontrol ÚHK podľa štruktúry subjektov v priebehu roka 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Tabuľka 2 Plán kontrol podľa štruktúry subjektov

Štruktúra subjektov	Plán rok 2021	Skutočnosť rok 2021	Plnenie plánu
Mesto Košice - MMK	6	8	133%
Príspevkové organizácie	1	1	100%
Rozpočtové organizácie	1	1	100%
Mestské podniky	4	4	100%
Školy a školské zariadenia, školské jedálne, ostatné subjekty	12	14	117%
Celkom	24	28	117%

Prehľad oblastí s najčastejšími nedostatkami zistenými jednotlivými kontrolami:

- porušovanie povinností pri nakladaní s majetkom mesta,
- porušovanie povinností pri správe majetku mesta,
- porušovanie všeobecne záväzných nariadení mesta,
- porušovanie interných predpisov,
- inventarizácia majetku,
- slobodný prístup k informáciám (povinné zverejňovanie informácií),
- nevykonávanie, príp. formálne vykonávanie základnej finančnej kontroly,
- porušovanie Štatútu mesta Košice,
- porušovanie zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde,
- porušovanie zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách,
- porušovanie zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce,
- porušovanie zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní,
- porušovanie zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Kontrolované subjekty prijali na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami v priebehu roka 2021 celkom 68 opatrení.

V súvislosti s vykonanými kontrolami a predloženými odbornými stanoviskami navrhol HKMK orgánom mesta v priebehu roka 2021 celkom 16 odporúčaní. Pretože orgány mesta nereagujú v adekvátnej miere na zistenia a odporúčania HKMK odporúčam MZ v Košiciach, aby bolo do najbližšieho plánu kontrolnej činnosti zaradené vykonanie kontroly v tejto oblasti.

2 PODNETY, PODANIA, PETÍCIE A OZNÁMENIA PROTISPOLOČENSKEJ ČINNOSTI

A) Podnety poslancov

HKMK sa zaoberal týmito podnetmi od poslancov MZ v Košiciach:

Stav podnetov – doriešený (D), čiastočne doriešený alebo v riešení (ČD), nedoriešený (N).

1. Podnet vo veci oprávnenosti financovania činnosti Občianskeho združenia MRAK na základe Uznesenia MZ v Košiciach č. 1307 zo dňa 04. 11. 2020./(D)

2. Podnet týkajúci sa chýbajúceho mini-golfového ihriska, ktoré bolo v minulosti súčasťou majetku Mestskej krytej plavárne./ (D)

B) Podnety verejnosti

HKMK počas roka prijal a riešil viac ako 10 podnetov verejnosti, a to od obyvateľov a právnických osôb a zároveň riešil i vlastné podnety:

Stav podnetov – doriešený (D), čiastočne doriešený alebo v riešení (ČD), nedoriešený (N).

1. Podnet postúpený z Úradu pre verejné obstarávanie. Predmetom podnetu bolo preskúmanie súladu postupu verejného obstarávateľa Strediska sociálnej pomoci mesta Košice s ustanoveniami zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní v súvislosti s predmetom zákazky „Zdravotnícky nábytok a vybavenie pre zariadenie opatrovateľskej služby v prepojení na Karanténne centrum v krízovom období“./ (D)
2. Podnet občanov mesta vo veci užívania a prenajímania výmenníkových staníc./ (D)
3. Anonymný podnet vo veci nedodržavania zákona č. 50/1976 Zb. o územnom plánovaní a stavebnom poriadku a zákona č. 563/2009 Z. z. daňového poriadku v súvislosti s neplatením dane z nehnuteľností pri užívaní pozemkov na ulici Zvolenskej, ale aj v ostatných mestských častiach./ (ČD)
4. Podnet právnickej osoby so sídlom v meste Košice týkajúci sa preverenia hospodárnosti pri prenajímaní pozemkov vo vlastníctve mesta na ul. Popradskej 86./ (D)
5. Podnet občana mesta vo veci postupu pri riešení užívania pozemkov, ktoré sú vo vlastníctve mesta bez právneho vzťahu osobami, ktoré sú vlastníkami garáží na nich umiestnených./ (N)
6. Podnet občana mesta, v ktorom poukazuje na stavebné aktivity na Lichardovej ulici, ktoré ohrozujú jeho rodinný dom a na nesprávny postup príslušného stavebného úradu./ (D)
7. Podnet riaditeľa príspevkovej organizácie mesta, ktorý poukázal na nesprávny postup zo strany mesta pri realizácii poistenia nehnuteľného majetku, ktorý má organizácia v správe a na spôsob úhrady výdavkov spojených s poistením nehnuteľného majetku./ (ČD)
8. Podnet občana mesta vo veci prešetrenia a preverenia vyúčtovania finančných prostriedkov, ktoré boli poskytnuté z rozpočtu mesta v súvislosti s organizáciou Medzinárodného maratónu mieru v roku 2020./ (D)
9. Podnet občana mesta vo veci riešenia nočného kľudu pri organizácii miestneho podujatia v Mestskej časti Košice-Sever./ (D)
10. Anonymný podnet vo veci porušenia príslušných ustanovení zákona č. 357/2004 Z. z. o ochrane verejného záujmu pri výkone funkcií verejných funkcionárov poslancom Mestského zastupiteľstva v Košiciach./ (N)
11. Podnet zamestnanca Mesta Košice vo veci zlého technického stavu bytu a bytového domu na ulici Golianovej./ (D)
12. Neoprávnené užívanie pozemkov vo vlastníctve Mesta Košice na poľnohospodárske účely v k.ú. Krásna./ (N)

13. Neoprávnené dlhoročné užívanie pozemku vo vlastníctve mesta bez platnej nájomnej zmluvy na Mlynárskej ulici č. 17 v Košiciach./(N)

Šetrenie podnetov poslancov, podnetov verejnosti aj vlastných podnetov HKMK je uvedené v Správach o výsledkoch kontrol a v Správach o činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice, ktoré sú predkladané na rokovania MZ v Košiciach¹. Správy sú verejne prístupné na webovej stránke mesta – www.kosice.sk.

V súvislosti s kontrolami vykonanými ÚHK bolo zo strany HKMK v roku 2021 podané v jednom prípade oznámenie o spáchaní trestného činu subvenčného podvodu podľa § 225 a trestného činu porušovania povinností pri správe cudzieho majetku podľa § 238 zákona č. 300/2005 Z. z. Trestného zákona na Okresnú prokuratúru v Košiciach.

V období roku 2021 bolo evidované jedno oznámenie podané v zmysle zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

3 INÁ ČINNOSŤ HLAVNÉHO KONTROLÓRA MESTA KOŠICE

- vypracovanie Správy o kontrolnej činnosti HKMK za rok 2020,
- vypracovanie Správ o výsledkoch kontrol vykonávaných v priebehu uplynulého roka,
- vypracovanie Stanoviska HKMK k Návrhu programového rozpočtu mesta Košice na roky 2021 – 2023,
- vypracovanie informácie HKMK k prijatiu návratných zdrojov financovania,
- vypracovanie Stanoviska HKMK k Záverečnému účtu mesta Košice za rok 2020,
- vypracovanie Stanoviska HKMK k možnostiam zavedenia participatívneho rozpočtu v podmienkach mesta Košice,
- vypracovanie Stanoviska HKMK k Návrhu programového rozpočtu mesta Košice na roky 2022 – 2024,
- vypracovanie Návrhu plánu kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na I. polrok 2021,
- vypracovanie Návrhu plánu kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na II. polrok 2021,
- vypracovanie Návrhu plánu kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na I. polrok 2022,
- konzultácie s Ministerstvom financií Slovenskej republiky vo veci špecifikácie podmienok použitia návratnej finančnej výpomoci pre mesto v sume 11 mil. € a posudzovania dodávateľského úveru ako dlhodobého návratného zdroja financovania potrieb mesta,
- konzultácie s Ministerstvom dopravy a výstavby Slovenskej republiky a Ministerstvom financií Slovenskej republiky vo veci riešenia vlastníckych vzťahov k častiam chodníkov ústiach k bytovým domom,
- odborné konzultácie, pracovné stretnutia so zástupcami mestských organizácií a odborných útvarov mesta a odborné stanoviská pre orgány mesta,
- účasť na rokovaní Mestskej rady a komisií MZ v Košiciach.

Ing. Pavol Gallo
hlavný kontrolór mesta Košice

- Text správy neprešiel jazykovou úpravou