

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

Číslo spisu: A/2016/09580

V Košiciach, 26. 02. 2016

S P R Á V A

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice za rok 2015

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra (ďalej len „ÚHK“) za rok 2015 je predložená na prerokovanie v súlade s ustanovením § 18f ods.1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov.

ÚHK mesta Košice 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. 11, zo dňa 08. 12. 2014 – Plán kontrolnej činnosti ÚHK na I. polrok 2015
- Uznesenie MZ v Košiciach č. 15, zo dňa 09. 02. 2015 – Zmena v Pláne kontrolnej činnosti ÚHK na I. polrok 2015
- Uznesenie MZ v Košiciach č. 80, zo dňa 27. 04. 2015 – Zmena v Pláne kontrolnej činnosti ÚHK na I. polrok 2015
- Uznesenie MZ v Košiciach č. 134, zo dňa 22. 06. 2015 - Plán kontrolnej činnosti ÚHK na II. polrok 2015

1. Kontrolná činnosť ÚHK v roku 2015

Kontrolná činnosť ÚHK bola v roku 2015 zameraná najmä na:

- hospodárenie s majetkom mesta Košice, hospodárenie vybraných mestských podnikov a organizácií,
- hospodárnosť a účelovosť pri vynakladaní finančných prostriedkov, vybraných položiek príjmov a výdavkov,
- vypracovanie stanovísk k návrhu rozpočtu a záverečnému účtu mesta Košice pred ich schválením MZ v Košiciach,
- plnenie opatrení prijatých ku náprave nedostatkov zistených kontrolou a na prevenciu,
- preverenie dodržiavania podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania,
- dodržiavanie zákona o verejnom obstarávaní.

V roku 2015 ÚHK mesta Košice vykonal celkom 21 kontrol, v rámci ktorých kontroloval tieto subjekty:

- Magistrát mesta Košice, Mestská polícia, EHMK Košice 2013, n. o.
- Obchodné spoločnosti – Dopravný podnik mesta Košice a.s., Mestský futbalový klub Košice a.s., Miestny podnik služieb, s.r.o. Košice – letné kúpalisko Triton, Bytový podnik mesta Košice s.r.o., Tepelné hospodárstvo s.r.o.
- Rozpočtové organizácie - školské zariadenia a školy: Centrum voľného času, Súkromné centrum voľného času Nám. L. Novomeského, ZŠ Starozagorská, ZŠ Trebišovská, ZŠ Nám. L. Novomeského, ZŠ Drábova, ZŠ Bernolákova, ZŠ Jenisejská, ZŠ Postupimská,

ZŠ Požiarnická, ZŠ Krosnianska 2, ZŠ Hroncova, ZŠ Mateja Lechkého, ZŠ Bukovecká,
ZŠ Belehradská

- Príspevkové organizácie – Správa mestskej zelene v Košiciach

Prehľad predložených materiálov z kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v roku 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1

| Zasadnutia MZ | Názov materiálu | Číslo uznesenia |
|---|---|--|
| II. rokovanie MZ v Košiciach zo dňa 09. 02. 2015 | <ul style="list-style-type: none"> • Správa o kontrolnej činnosti HKMK za rok 2014 • Správa o činnosti HKMK od XXVI. rokovania MZ v Košiciach • Správa o výsledkoch kontrol v subjektoch: <ul style="list-style-type: none"> - Dopravný podnik mesta Košice, a.s. - MMK – kontrola miestnych daní a dane za užívanie verejného priestranstva - MFK Košice a.s. - Centrum voľného času - ZŠ Starozagorská - ZŠ Trebišovská - ZŠ Nám. L. Novomeského - Súkr. centrum voľného času L. Novomeského - ZŠ Drábova - ZŠ Bernolákova • Stanovisko HKMK k návrhu rozpočtu na rok 2015 • Zmena v Pláne kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na I. polrok 2015 | <ul style="list-style-type: none"> • č. 15 |
| III. rokovanie MZ v Košiciach zo dňa 27. 04. 2015 | <ul style="list-style-type: none"> • Správa o činnosti HKMK od II. rokovania MZ v Košiciach • Správa o výsledkoch kontrol v subjektoch: <ul style="list-style-type: none"> - MFK Košice a.s. - Správa mestskej zelene v Košiciach - Miestny podnik služieb, s.r.o. – kúpalisko Triton - MMK – kontrola miestnych daní a dane za ubytovanie - ZŠ Jozefa Urbana, Jenisejská - ZŠ Postupimská - ZŠ Požiarnická • Stanovisko HKMK k Záverečnému účtu mesta Košice za rok 2014 • Zmena v Pláne kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na I. polrok 2015 | <ul style="list-style-type: none"> • č. 80 |
| V. rokovanie MZ v Košiciach zo dňa 22. 06. 2015 | <ul style="list-style-type: none"> • Správa o činnosti HKMK od III. rokovania MZ v Košiciach • Správa o výsledkoch kontrol v subjektoch: <ul style="list-style-type: none"> - Mestská polícia - ZŠ Krosnianska 2 • Plán kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na II. polrok 2015 • Vnútrošná smernica č. 2/2015 o podrobnostiach pri oznamovaní protispoločenskej činnosti v súlade s § 11 ods. 8 zákona č. 307/2014 Z.z. | <ul style="list-style-type: none"> • č. 134 |

Tabuľka č. 2

| Zasadnutia MZ | Názov materiálu | Číslo uznesenia |
|---|--|-----------------|
| VI. rokovanie MZ v Košiciach zo dňa 21. 09. 2015 | <ul style="list-style-type: none"> Správa o činnosti HKMK od V. rokovania MZ v Košiciach Správa o výsledkoch kontrol v subjektoch: <ul style="list-style-type: none"> - Bytový podnik mesta Košice s.r.o. - EHMK – Košica 2013, n.o. - MMK – kontrola plnenia uznesení prijatých MZ - ZŠ Hroncova | • 201 |
| VIII. zasadnutie MZ v Košiciach zo dňa 14. 12. 2015 | <ul style="list-style-type: none"> Správa o činnosti HKMK od VI. rokovania MZ v Košiciach, Správa o výsledkoch kontrol v subjektoch: <ul style="list-style-type: none"> - Tepelné hospodárstvo s.r.o. - ZŠ Mateja Lechkého, ul. Jána Pavla II, č.1 - ZŠ Bukovecká - ZŠ Belehradská Plán kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na I. polrok 2016 | • 274 |

Správy o výsledkoch kontrol obsahovali prijaté opatrenia kontrolovaných subjektov. Správy o činnosti a správy o výsledkoch kontrol sú zverejnené na stránke mesta www.kosice.sk.

Prehľad vykonaných kontrol ÚHK podľa štruktúry subjektov v priebehu roka 2015:

Tabuľka č. 3

| Štruktúra subjektov | Plán kontrol - rok 2015 | Skutočnosť - rok 2015 | Plnenie plánu - rok 2015 | Podľa štruktúry |
|---------------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------|
| MMK | 4 | 4 | 100% | 19% |
| Príspevkové organizácie | 1 | 1 | 100% | 5% |
| RO - Školy a školské zariadenia | 7 | 10 | 143% | 48% |
| Iné | 4 | 3 | 75% | 14% |
| Obchodné spoločnosti | 2 | 3 | 150% | 14% |
| Celkom | 18 | 21 | 117% | 100% |

Prehľad najčastejších nedostatkov zistených kontrolami, ktoré vykonal ÚHK:

Tabuľka č. 4

| Zistený nedostatok | Počet subjektov |
|---|-----------------|
| ❖ Porušenie zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. | 9 (všetky ZŠ) |
| ❖ Inventarizácia majetku | 4 ZŠ |
| ❖ Sociálny fond | 4 ZŠ |
| ❖ Slobodný prístup k informáciám (povinné informácie) | 4 |
| ❖ Nevykonávanie finančnej kontroly | 5 |
| ❖ Denný limit zostatkov finančných prostriedkov v hotovosti | 4 |
| ❖ Nedodržanie podmienok poskytnutia dotácie | 3 |
| ❖ Porušenie pravidiel prenájmania školského majetku | 3 |

2. Podnety, podania, petície a oznámenia protispoločenskej činnosti

A) Podnety poslancov

Hlavný kontrolór prijal počas rokovaní MZ v Košiciach tieto dopyty od poslancov:

1. Poslanecký podnet týkajúci sa kontroly v Dopravnom podniku mesta Košice a.s. vo veci strážnej služby a vymáhania pokút.
2. Poslanecký podnet vo veci verejného obstarávania.
3. Poslanecký podnet vo veci valorizácie plátov zamestnancov v Bytovom podniku mesta Košice s.r.o.
4. Poslanecký podnet vo veci zistených určitých nedostatkov počas kontroly v príspevkovej organizácii Správa mestskej zelene.
5. Poslanecký podnet na vykonanie kontroly hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom mesta Košice v Bytovom podniku mesta Košice s.r.o.

Priebeh a šetrenie poslaneckých podnetov je uvedené v Správach o činnosti hlavného kontrolóra, ktoré boli predložené na rokovania MZ v Košiciach¹.

V rámci kontrolnej činnosti sa ÚHK venoval šetreniu a riešeniu 22 podnetov, ktoré boli v priebehu roka prijaté na ÚHK.

B) Podnety verejnosti

Hlavný kontrolór počas roka prijal a riešil podnety verejnosti, a to od obyvateľov (ďalej len „FO“) a právnických osôb (ďalej len „PO“):

1. FO – informácie o netransparentnom nakladaní s verejnými financiami v organizácii Košice Turizmus,
2. Zástupcovia občanov mesta vo veci „rekonštrukcie električkových tratí“,
3. FO – otázky týkajúce sa prílohy „Košická doprava teraz a potom“,
4. FO – podnet týkajúci sa doručovania písomností správcom dane a práva zamestnancov dane žiadať od adresáta písomnosti predloženie dokladu totožnosti za účelom preukázania totožnosti adresáta,
5. PO – podnet na vykonanie kontroly zákonnosti verejného obstarania,
6. FO – žiadosť o preskúmanie výsledku verejného obstarávania v oblasti revízií elektroinštalácií a bleskozvodov v Zoologickej záhrade Košice,
7. FO – sťažnosť týkajúca sa postupu pracovníkov prepravnej kontroly pri kontrole cestovných lístkov v náhradnom vozidle Dopravného podniku mesta Košice a.s.,

¹ § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení
© Copyright 2016 ÚHK

8. PO – otvorený list primátorovi - žiadosť o prešetrenie postupu pri výbere nájomcu Poľovníckeho revíru Sivec,
9. FO – sťažnosť, nesúhlas a žiadosť o zjednanie nápravy k vyhodnoteniu stanovísk a pripomienok s návrhom rozhodnutia o stanovisku k pripomienkam k zmenám územnoplánovacej dokumentácie – ÚPN Kavečany 2014,
10. FO – žiadosť o vykonanie kontroly v Bytovom podniku mesta Košice s.r.o. na základe medializovaných informácií v denníkoch,
11. PO – podnet na preverenie uchádzača na verejnom obstarávaní v zmysle § 26 ods. 1 písm. g) zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších prepisov,
12. FO – podnet na vykonanie kontroly hospodárnosti a efektívnosti pri dodržaní povinností zamestnanca, nakladaní so mzdovými prostriedkami a nakladaní s majetkom mesta Košice v Bytovom podniku mesta Košice s.r.o.,
13. PO – upozornenie na šírenie nepravdivých informácií,
14. PO – podnet na kontrolu v Bytovom podniku mesta Košice s.r.o.,
15. FO – žiadosť o prešetrenie postupu riaditeľa ZŠ Slobody 1, Košice pri ustanovení členov Rady školy a vymenovaní nových členov,
16. FO – podnet na prešetrenie pridelenia odmien zamestnancom Správy mestskej zelene v Košiciach za rok 2014,
17. FO – žiadosť o prevedenie kontroly pridelenia malometrážnych bytov v Košiciach,
18. FO – sťažnosť na Bytový podnik mesta Košice s.r.o. pri riešení reklamácie na vyúčtovanie nákladov spojených s užívaním bytu za rok 2013,
19. FO – porušenie Všeobecne záväzného nariadenia mesta Košice č. 49/2001,
20. FO – sťažnosť na nesúlad so zákonom č. 182/1993 Z.z. pri spravovaní bytového domu Bytovým podnikom mesta Košice s.r.o.,
21. PO – reklamácia vyúčtovania nákladov na služby za rok 2014,
22. FO – sťažnosť a podnet prešetriť nezákonný postup zamestnanca referátu ÚHA pri vybavovaní žiadosti o poskytovanie informácie podľa zákona NR SR č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám.

Priebeh a šetrenie občianskych podnetov je uvedené v Správach o činnosti hlavného kontrolóra, ktoré boli predkladané na rokovania MZ v Košiciach². Správy sú verejne prístupné na webovej stránke mesta – www.kosice.sk.

² § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení
© Copyright 2016 ÚHK

3. Iná činnosť hlavného kontrolóra mesta Košice

- kontrola plnenia prijatých uznesení MZ v Košiciach za uplynulý rok,
- vypracovanie Správy o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice za rok 2014,
- vypracovanie Správ o výsledkoch kontrol vykonávaných v priebehu uplynulého roka,
- vypracovanie Stanoviska hlavného kontrolóra k dodržaniu pravidiel o rozpočtovej zodpovednosti,
- vypracovanie Stanoviska hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu mesta Košice na rok 2015 – predložené na II. rokovaní MZ v Košiciach dňa 09. 02. 2015,
- vypracovanie Stanoviska hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu mesta Košice za rok 2014 – predložené na III. rokovaní MZ v Košiciach dňa 27. 04. 2015,
- účasť na odbornej konferencii pre hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy,
- účasť na pracovnom stretnutí hlavných kontrolórov a kontrolórov ÚHK miest a obcí,
- účasť na pracovnom rokovaní Košickej regionálnej sekcie ZHK SR,
- vypracovanie Plánu kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na II. polrok 2015 – zverejnený dňa 05. 06. 2015,
- vypracovanie Plánu kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na I. polrok 2016 – zverejnený dňa 27. 11. 2015,
- pravidelná účasť na zasadnutiach MZ v Košiciach.

V kontrolovanom období nebolo evidované oznámenie o skutočnostiach nasvedčujúcich tomu, že by bol spáchaný trestný čin.

Ing. Pavol Gallo
Hlavný kontrolór mesta Košice

- Text správy neprešiel jazykovou úpravou -

V Košiciach, 26. 02. 2016