

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

V Košiciach, 10. 02. 2017

S P R Á V A
o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice za rok 2016

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice za rok 2016 je predložená Mestskému zastupiteľstvu v súlade s ustanovením § 18f ods.1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov.

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. 274, zo dňa 14. 12. 2015 – Plán kontrolnej činnosti ÚHK na I. polrok 2016,
- Uznesenie MZ v Košiciach č. 426, zo dňa 13. 06. 2016 - Plán kontrolnej činnosti ÚHK na II. polrok 2016.

1. Kontrolná činnosť ÚHK v roku 2016

Kontrolná činnosť ÚHK bola v roku 2016 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,
- dodržiavanie VZN č. 138 o poskytnutí finančných prostriedkov na mzdy a prevádzku základným umeleckým školám, jazykovým školám, materským školám a školským zariadeniam,
- kontrolu VZN č.76 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta Košice,
- plnenie uznesení MZ v Košiciach v zmysle § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení,
- plnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a na prevenciu,
- dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov a interných predpisov mesta,

V roku 2016 ÚHK vykonal celkom 38 kontrol, v rámci ktorých kontroloval tieto subjekty:

- Mesto Košice, Magistrát mesta Košice, Creative Industry Košice, n. o., Fond zdravia mesta Košice n. f., Nadácia PRO CASSOVIA,
- Obchodné spoločnosti – Dopravný podnik mesta Košice a.s., Bytový podnik mesta Košice s.r.o., Tepelné hospodárstvo s.r.o. Košice, Mestské lesy Košice a.s.,
- Rozpočtové organizácie a školské zariadenia: Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice, ZŠ Abovská 36, ZŠ Kežmarská 30, ZŠ Považská 12, ZŠ Polianska 1, MŠ Nešporova 28,

MŠ Galaktická 9, ZUŠ Kováčska 43, MŠ Hrebendova 5, ZŠ Starozagorská 8, evanjelická MŠ Muškátová 7, ZŠ Požiarnická 3, ZŠ Tomášikova 31, ZŠ Park Angelinum 8,

- Súkromné školské zariadenie: MŠ Starozagorská 8, ZUŠ Petzvalova 2, MŠ Alejová 2,
- Príspevkové organizácie: Knižnica pre mládež mesta Košice, Psychosociálne centrum, K 13 – Košické kultúrne centrá, Správa mestskej zelene v Košiciach.

Prehľad predložených materiálov z kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v roku 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Zasadnutia MZ v Košiciach	Názov materiálu	Číslo uznesenia
X. zasadnutie, dňa 14. 03. 2016	• Správa o kontrolnej činnosti HKMK za rok 2015 • Správa o činnosti a výsledkoch kontrol od VIII. riadneho zasadnutia MZ v Košiciach, ktorá obsahuje výsledky z kontrol: - K 13 – Košické kultúrne centrá, - ZŠ Janigova 2, - ŠJ Kežmarská 28, - Magistrát mesta Košice, - ZŠ Abovská 36.	• č. 362
XI. zasadnutie, dňa 13. 06. 2016	• Správa o činnosti a výsledkoch kontrol od X. zasadnutia MZ v Košiciach, ktorá obsahuje výsledky z kontrol: - Knižnica pre mládež mesta Košice, - Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice, - ZŠ Kežmarská 30, - Nadácia PRO CASSOVIA, - Fond zdravia mesta Košice, n. f., - Magistrát mesta Košice- ZŠ Požiarnická. • Stanovisko HKMK k Záverečnému účtu mesta Košice za rok 2015 • Plán kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na II. polrok 2016	• č. 426
XII. zasadnutie, dňa 12. 09. 2016	• Správa o činnosti a výsledkoch kontrol od XI. zasadnutia MZ v Košiciach, ktorá obsahuje výsledky z kontrol: - Psychosociálne centrum, - MŠ Galaktická 9, - MŠ Hrebendova 5, - ZUŠ – výtvarný odbor Kováčska 43, - ZŠ Polianska 1, - ZŠ Považská 12.	• č. 495

XIII. zasadnutie, dňa 12. 12. 2016	- Správa o činnosti a výsledkoch kontrol od XII. zasadnutia MZ v Košiciach, ktorá obsahuje výsledky z kontrol: - Mesto Košice a vybrané mestské podniky , - K 13 – Košické kultúrne centrá, - ZŠ Požiarnická 3, - ZUŠ – výtvarný odbor Kováčska 43, - Správa mestskej zelene v Košiciach, - ZŠ Starozagorská 8, - Evanjelická MŠ Muškátová 7, - Súkromná športová MŠ Alejová 2, - Súkromná MŠ Starozagorská 8, - Súkromná ZUŠ Petzvalova 2. - Stanovisko HKMK k návrhu programového rozpočtu mesta Košice na roky 2017-2019, - Plán kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na I. polrok 2017.	• č. 575
---------------------------------------	---	----------

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

Prehľad vykonaných kontrol ÚHK podľa štruktúry subjektov v priebehu roka 2016:

Tabuľka č. 2

Štruktúra subjektov	Plán kontrol - rok 2016	Skutočnosť - rok 2016	Plnenie plánu - rok 2015	Podľa štruktúry
Mest Košice a MMK	7	7	100%	18%
Príspevkové organizácie	5	6	120%	16%
RO, Školy a školské zariadenia	15	17	113%	45%
Iné	2	2	100%	5%
Obchodné spoločnosti	6	6	100%	16%
Celkom	35	38	109%	100%

Prehľad oblastí s najčastejšími nedostatkami zistenými jednotlivými kontrolami:

- inventarizácia majetku,
- sociálny fond,
- slobodný prístup k informáciám (povinné informácie),
- nevykonávanie finančnej kontroly,
- denný limit zostatkov finančných prostriedkov v hotovosti,
- nedodržanie podmienok poskytnutia dotácie,
- porušenie pravidiel prenajímania školského majetku,
- porušovanie zákona o verejnom obstarávaní,
- porušovanie povinností pri správe majetku mesta,
- porušovanie zákona o účtovníctve.

Kontrolované subjekty prijali na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami v priebehu roka 2016 celkom 85 opatrení.

V súvislosti s vykonanými kontrolami hlavný kontrolór navrhol kontrolovaným subjektom a MZ v Košiciach viacero odporúčaní, napr.:

- rozšírenie kapacít Strediska sociálnej pomoci mesta Košice na Garbiarskej ulici formou rekonštrukcie pavilónu „C“ a obstaranie nového vozidla pre prepravu imobilných klientov,
- vyčlenenie výdavkov v rozpočte mesta na odstránenie havarijných stavov a zlepšenie technického stavu budov a objektov škôl a školských zariadení a priestorov v nich (zvlášť hygienické zariadenia),
- prehodnotenie zmlúv na dodávku tepla a obsluhu výmenníkových staníc s dôrazom na zvýšenie hospodárnosti pri dodávkach tepla a iných médií v školách,
- vykonanie kontrol a posúdenie zdravotného stavu drevín v školských areáloch a zabezpečenie jednotnej starostlivosti o tieto dreviny,
- zmena pravidiel prenájmania školského majetku,
- zjednotenie evidencie hmotného a nehmotného majetku v obstarávacej cene do 1.700 (2.400 €) - evidovanie tzv. drobného hmotného majetku v operatívno-technickej evidencii,
- zlepšenie účelnosti a hospodárnosti využívania školských objektov v prípadoch, keď sú v objektoch situované aj súkromné školy a zariadenia,
- zmena koncepcie poskytovania grantov a dotácií mestom Košice a ním zriadeného Fondu zdravia mesta Košice n. f. a Nadácie Pro Cassovia.

2. Podnety, podania, petície a oznámenia protispoločenskej činnosti

A) Podnety poslancov

Hlavný kontrolór prijal tieto podnety od poslancov MZ v Košiciach:

1. Podnet vo veci porušenia Štatútu mesta Košice – udelenie verejného ocenenia „čestný občan mesta Košice“.
2. Podnet týkajúci sa prešetrovania hospodárnosti a efektívnosti vynaložených verejných finančných prostriedkov na externé právne služby v Bytovom podniku mesta Košice s.r.o.
3. Podnet poslancov MZ v Košiciach vo veci „plnenia uznesenia č. 157/2015, pripravenosti mestskej polície v súvislosti s uznesením č. 157/2015 od 01. 07. 2016, nehospodárnosti a neefektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom mesta Košice v zmysle nájomnej zmluvy č. 20102001646 v znení ďalších dodatkov medzi EEI, s.r.o. a mestom Košice a platnosti uznesení, ktoré prijali poslanci MZ v súvislosti s prijatím darov od spoločnosti EEI, s.r.o.“.
4. Podnet ku kontrole prihlasovania hostí a odvádzania mestského poplatku za ubytovanie.

Priebeh a šetrenie týchto podnetov je uvedený v Správach o činnosti hlavného kontrolóra, ktoré boli predložené na zasadnutia MZ v Košiciach¹.

¹ § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení
© Copyright 2017 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. Podnet fyzickej osoby týkajúci sa „porušenia Všeobecne záväzného nariadenia č. 49/2001“ a rozdielu medzi povolenou výstavbou a schváleným Územným plánom zóny Košická Nová Ves.
2. Podnet fyzickej osoby týkajúci sa „hracích automatov v blízkosti základnej školy v mestskej časti Košice – Poľov“.
3. Podnet od fyzickej osoby týkajúci sa spoločnosti Mestské lesy Košice a.s., ktorá dlhodobo neodpovedala občanovi a neposlala mu požadované stanovisko.
4. Podnet týkajúci sa bezpečnosti detí v ZŠ, kde sa pri hlavnom vchode nachádzal čiastočne neuzavretý a poškodený príklop do bývalej kotolne a nedokončené oplatenie areálu školy.
5. Právnická osoba upozornila na nezákonné konanie spoločnosti Register obchodných spoločností s.r.o. Bratislava, ktorá ponúka služby pri zadávaní reklamy a hneď zasiela návrhy zmlúv vrátane faktúry.
6. Žiadosť referátu MMK o súčinnosť v súvislosti s podnetom od FO týkajúci sprístupnenia informácií o počte, predmete a výsledku preverenia podnetov o protispoločenskej činnosti podľa zákona č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti.
7. Podnet od občana na preverenie právneho stavu a konania stavebného úradu vo vzťahu k stavebnému zákonu, územnému plánu, dopravným regulatívom a uzneseniam MZ v Košiciach.
8. Anonymný podnet týkajúci sa porušenia pracovného poriadku v mestskom podniku Správa mestskej zelene v Košiciach v zmysle obsadzovania blízkych osôb do pracovného pomeru.

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.

3. Iná činnosť hlavného kontrolóra mesta Košice

- prevzatie funkcie hlavného kontrolóra mesta Košice,
- oboznámenie sa s činnosťou oddelení Magistrátu mesta Košice formou osobných stretnutí s vedúcimi oddelení, odborné konzultácie súvisiace s vykonávanými kontrolami a poskytovanie usmernení ku kontrolným zisteniam,
- oboznámenie sa s činnosťami a problematikou mestských podnikov formou osobných stretnutí so štatutárnymi zástupcami jednotlivých podnikov,
- vypracovanie Správy o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice za rok 2015,
- vypracovanie Správ o výsledkoch kontrol vykonávaných v priebehu uplynulého roka,

² § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení
© Copyright 2017 ÚHK

- vypracovanie Stanoviska hlavného kontrolóra k dodržaniu pravidiel o rozpočtovej zodpovednosti,
- vypracovanie Stanoviska hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu mesta Košice za rok 2015,
- vypracovanie Stanoviska hlavného kontrolóra k návrhu programového rozpočtu mesta Košice na roky 2017 – 2019,
- účasť na odborných konferenciách pre hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy,
- upresňovanie a metodické usmerňovanie pri aplikácii všeobecne záväzných predpisov na základe vysvetlení garantov týchto predpisov (napr. zákon o miestnych daniach, zákon o finančnej kontrole, zákon o hlásení pobytu občanov, zákon o obecnom zriadení),
- účasť na pracovnom stretnutí hlavných kontrolórov a kontrolórov ÚHK miest a obcí,
- účasť na pracovnom rokovaní Košickej regionálnej sekcie ZHK SR,
- organizovanie pracovných stretnutí s kontrolórmi mestských častí,
- vypracovanie Plánu kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na II. polrok 2016,
- vypracovanie Plánu kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na I. polrok 2017,
- účasť na rokovaní komisií MZ v Košiciach,
- pravidelná účasť na zasadnutiach MR a MZ v Košiciach.

V kontrolovanom období nebolo evidované oznámenie o skutočnostiach nasvedčujúcich tomu, že by bol spáchaný trestný čin a ani žiadne oznámenie protispoločenskej činnosti.

Ing. Pavol Gallo
hlavný kontrolór mesta Košice