

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

V Košiciach, 03. 09. 2018

S P R Á V A
o činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice
od XXI. zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Košiciach

Správa je predkladaná v zmysle § 18f ods. 1 zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov za obdobie od predchádzajúceho riadneho zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Košiciach konaného dňa 18. 06. 2018.

A Kontrolná činnosť bola vykonaná v týchto subjektoch:

- TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO s. r. o. Košice Komenského 7,
- Základná škola Jenisejská 22.

Kontroly boli zamerané na kontrolu dodržiavania zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri nakladaní s majetkom mesta a hospodárení s finančnými prostriedkami, na dodržiavanie zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní, zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov, zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách, zákona č. 313/2001 Z. z. o verejnej službe, zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií), zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce, Pravidiel prenajímania majetku vo vlastníctve mesta Košice a Štatútu mesta Košice.

Zhrnutie kontrolnej činnosti:

➤ **Tepelné hospodárstvo spoločnosť s ručením obmedzeným Košice Komenského 7**

Vykonanou kontrolou hospodárenia neboli zistené nedostatky. Bola vypracovaná správa z kontroly.

➤ **Základná škola Jenisejská 22**

Kontrolné zistenia poukázali na:

- nedodržiavanie § 5b zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám,
- nedodržiavanie Štatútu mesta Košice,
- nedodržiavanie ustanovení § 29 a 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve,
- nedodržiavanie zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite,
- nedodržiavanie zákona č. 313/2001 Z. z. o verejnej službe § 9 ods. 2 písm. a), d).

Ďalej kontrolné zistenia poukazujú na to, že aktivity ZŠ spojené s akciami Hravenisko a JenisejFEST vykazujú netransparentnosť, vykazujú známky nehospodárneho nakladania s majetkom mesta a s finančnými prostriedkami aj napriek tomu, že zriaďovateľ o nich bol informovaný a súhlasil s ich organizovaním. Z uvedeného dôvodu neodporúčame ZŠ tieto aktivity v takejto forme naďalej vykonávať.

Povinná osoba podala v stanovenej lehote dňa 26. 07. 2018 námietky k zisteným nedostatkom uvedeným v návrhu správy z kontroly.

Kontrolná skupina sa zaoberala námietkami č. 1 – 8 a po ich dôkladnej analýze, vzhľadom ku skutočnosti, že neobsahujú žiadne nové písomné fakty, ktoré by spochybňovali a vyvracali kontrolné zistenia, tieto neakceptuje.

Bližšie informácie o kontrolných zisteniach sú uvedené v Správe o výsledkoch kontrol¹, ktorá je prílohou tejto správy.

V súčasnej dobe prebieha kontrola dodržiavania Všeobecne záväzného nariadenia mesta Košice č. 70 o dani za užívanie verejného priestranstva a § 30 – 36 zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, kontrola dodržiavania zásad hospodárenia s majetkom mesta pri nakladaní s bytmi vo vlastníctve mesta Košice a kontroly súvisiace s podnetmi evidovanými na ÚHK.

B Všeobecné odporúčania vyplývajúce z kontrolnej činnosti

- vzhľadom k ďalším kontrolným zisteniam na školách, ale aj v oblasti dane za užívanie verejného priestranstva, zabezpečiť rozvinutie finančného riadenia v podmienkach mesta a škôl a školských zariadení v zmysle § 5 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, predovšetkým s cieľom zvýšiť ochranu majetku mesta, predchádzať podvodom a kontrolovať hospodárnosť a účelnosť finančných operácií,
- pri nakladaní s majetkom mesta z dôvodu hodného osobitného zreteľa, používať túto formu nakladania najmä ak ide o nakladanie s majetkom na verejnoprospešné účely, na účely poskytovania starostlivosti v zariadení sociálnych služieb, zdravotníckom zariadení, pre účely škôl alebo školských zariadení, pri prevode pozemkov malej výmery, pri prevode hnutelných vecí nízkej hodnoty a v ostatných prípadoch, pri ktorých by bolo neprimerane tvrdé postupovať podľa § 9a ods. 1 - 7 zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí, prípadne by tým vznikli neprimerane vysoké náklady v porovnaní so zostatkovou hodnotou majetku mesta s ktorým sa nakladá; pri nakladaní s majetkom mesta z dôvodu hodného osobitného zreteľa, pri rovnakom majetku stanoviť rovnaké podmienky,
- vzhľadom k významným športovým a kultúrnym podujatiam, ktoré budú prebiehať v meste Košice v roku 2019, prijať rozpočtové opatrenia, ktoré umožnia prípravu mesta Košice na tieto podujatia ešte v tomto rozpočtovom roku (napr. príprava projektov, verejného obstarávania),
- vzhľadom k doterajším zisteniam z prebiehajúcej kontroly dane za užívanie verejného priestranstva aktualizovať Všeobecne záväzné nariadenie č. 70 a pripraviť zavedenie miestneho poplatku za rozvoj v zmysle zákona č. 447/2015 Z. z. miestnom poplatku za rozvoj a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení na území mesta Košice.

C Podnety

- podanie poslanca MZ vo veci oprávnenosti výberu parkovného v zóne plateného parkovania pred areálom Zoologickej záhrady v Košiciach,

¹ § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení

- podanie poslanca MZ vo veci nevyhovujúceho stavu schodísk v meste Košice,
- opätovný podnet od občana mesta Košice postúpený z Krajskej prokuratúry v Košiciach vo veci nedodržania §8f Všeobecne záväzného nariadenia mesta Košice č. 157 o dočasnom parkovaní motorových vozidiel na vymedzenom území mesta Košice,
- podnet od občana mesta Košice na preverenie Rámcovej dohody č. Z201725599_Z uzatvorenej medzi mestom Košice a spoločnosťou Alezar, s. r. o.

D Ostatná činnosť vyplývajúca zo zákonov a iných predpisov

- účasť na rokovaní komisií MZ v Košiciach,
- spracovanie návrhu riešenia postupu pri príprave a realizácii prevodu nehnuteľností vo vlastníctve mesta,
- konzultačná a poradenská činnosť pri vytváraní informačného systému SAM_KON pre hlavných kontrolórov obcí v rámci informačného systému RIS SAM (Rozpočtový informačný systém samosprávy),
- stretnutia a odborné konzultácie k aktuálnym zisteniam z kontrolnej činnosti s odbornými útvarmi mesta, resp. zástupcami mestských organizácií a podnikov.

Ing. Pavol Gallo
hlavný kontrolór mesta Košice