

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

V Košiciach, 28. 02. 2023

S P R Á V A
o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice za rok 2022

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. 830 zo dňa 16. 12. 2021 – Plán kontrolnej činnosti ÚHK na I. polrok 2022,
- Uznesenie MZ v Košiciach č. 1032 zo dňa 16. 06. 2022 - Plán kontrolnej činnosti ÚHK na II. polrok 2022.

ÚHK vykonal na základe žiadostí MZ v Košiciach nasledujúce kontroly:

- Uznesenie MZ v Košiciach č. 924 zo dňa 17. 03. 2022 – preverenie hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti finančných prostriedkov vynaložených mestom Košice v súvislosti s opravami a rekonštrukciou objektu Základnej školy Petzvalova 4 v Košiciach, ktorá bola na základe Zmluvy o nájme č. 2021003104 zo dňa 26. 08. 2021 prenajatá OZ Škola po novom,
- Uznesenie MZ v Košiciach č. 925 zo dňa 17. 03. 2022 – vykonanie kontroly Príkaznej zmluvy č. 2022000544 uzatvorenej dňa 15. 03. 2022 medzi Mestom Košice ako príkazcom a agentúrou AMADEUS, s. r. o., ako príkazníkom,
- Uznesenie MZ v Košiciach č. 926 zo dňa 17. 03. 2022 – zistenia a odporúčania hlavného kontrolóra mesta Košice, na ktoré orgány mesta nereagovali v adekvátnej miere.

1 KONTROLNÁ ČINNOSŤ ÚHK V ROKU 2022

V roku 2022 vykonal ÚHK celkom 20 kontrol a overil viac ako 15 podnetov občanov a organizácií, v rámci ktorých kontroloval tieto subjekty:

- Mesto Košice - Magistrát mesta Košice, Trieda SNP 48/A (ďalej len „MMK“) a vybrané mestské časti, Mestská polícia mesta Košice, Trieda SNP 48/A.
- Obchodné spoločnosti – Bytový podnik mesta Košice, s. r. o., Južné nábrežie 13 a Tepelné hospodárstvo spoločnosť s ručením obmedzeným Košice, Komenského 7.
- Rozpočtové organizácie a školské zariadenia – Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice, Garbiarska 4; Centrum voľného času, Orgovánová 5 (Popradská 86); Základná škola (ďalej len „ZŠ“) Abovská 36; ZŠ Požiarnická 3; ZŠ Nám. L. Novomeského 2; ZŠ Bernolákova 16; ZŠ M. Lechkého, Ulica J. Pavla II. 1; ZŠ Postupimská 37; ZŠ Ľ. Fullu, Maurerova 21; ZŠ Bukovecká 17; ZŠ Janigova 2; ZŠ Gemerská 2 a ZŠ Trebišovská 10.
- Príspevkové organizácie – Knižnica pre mládež mesta Košice, Kukučínova 2.
- Ostatné – Creative Industry Košice, n. o., Kukučínova 2.

Štatistický prehľad kontrol vykonaných v priebehu roka 2022 – kontroly hospodárenia, plnenia opatrení a tematické kontroly - podľa štruktúry subjektov je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Tabuľka 1 Plán kontrol a jeho plnenie podľa štruktúry subjektov

Štruktúra subjektov	Plán rok 2022	Skutočnosť rok 2022	Plnenie plánu
Mesto Košice - MMK	5	8	160%
Príspevkové organizácie	1	1	100%
Rozpočtové organizácie	13	13	100%
Mestské podniky	2	2	100%
Školské zariadenia, školské jedálne, ostatné subjekty	1	1	100%
Celkom	22	25	114%

Kontrolná činnosť bola v roku 2022 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 spôsobu výberu a použitia výnosu z miestneho poplatku za rozvoj,
- kontrola nakladania s majetkom mesta – dodržiavanie podmienok nájmu stanovených nájomnými zmluvami pri užívaní športových hál, plavárni a telocviční,
- kontrola dotácií poskytnutých právnickým a fyzickým osobám z rozpočtu mesta, ich použitia a vyúčtovania,
- kontrola stavu vonkajších terénnych schodísk a úrovne ich opráv a údržby,
- 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,
- kontroly na základe podnetov prijatých od občanov mesta, podnetov poslancov MZ v Košiciach a kontroly vykonané na základe vlastného podnetu hlavného kontrolóra mesta Košice (ďalej len „HKMK“).

Prehľad oblastí s najčastejšími nedostatkami zistenými jednotlivými kontrolami:

- porušovanie povinností pri nakladaní s majetkom mesta a pri správe majetku mesta,
- porušovanie všeobecne záväzných nariadení mesta,
- porušovanie interných predpisov,
- inventarizácia majetku,
- slobodný prístup k informáciám (povinné zverejňovanie informácií),
- 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. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite,
- porušovanie zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Kontrolované subjekty prijali na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami v priebehu roka 2022 celkom 90 opatrení (pozn. stav ku dňu 28. 02. 2023).

Prehľad materiálov z kontrolnej činnosti HKMK predložených MZ v Košiciach v priebehu roka 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Tabuľka 2 Materiály predložené MZ v Košiciach

Zasadnutia MZ v Košiciach	Názov materiálu	Číslo uznesenia
XXVIII. zasadnutie 17. 03. 2022	<ul style="list-style-type: none"> • Správa o činnosti a výsledkoch kontrol od XXVI. zasadnutia MZ v Košiciach, ktorá obsahovala výsledky z kontrol: <ul style="list-style-type: none"> - Základná škola, Krosnianska 4, Košice, - Základná škola, Užhorodská 39, Košice, - Mesto Košice – Magistrát mesta Košice, Trieda SNP 48/A, obchodné spoločnosti, - Základná umelecká škola, Bernolákova 26, Košice, - Základná škola, Staničná 5, Košice, - Základná škola, Postupimská 37, Košice. • Správa o činnosti HKMK za rok 2021. 	<ul style="list-style-type: none"> • č. 927
XXX. zasadnutie 16. 06. 2022	<ul style="list-style-type: none"> • Správa o činnosti a výsledkoch kontrol od XXVIII. zasadnutia MZ v Košiciach, ktorá obsahovala výsledky z kontrol: <ul style="list-style-type: none"> - Základná škola, Požiarnická 3, Košice, - Základná škola, Abovská 36, Košice, - Creative Industry, n. o., Kukučínova 2, Košice, - Základná škola, Nám. L. Novomeského 2, Košice, - Knižnica pre mládež mesta Košice, Kukučínova 2, Košice, - Mesto Košice – Magistrát mesta Košice, Trieda SNP 48/A, Košice. • Stanovisko HKMK k Záverečnému účtu mesta Košice za rok 2021. • Plán kontrolnej činnosti ÚHK na II. polrok 2022. • Zmena spôsobu zverejňovania Správy o výsledkoch kontrol a Správy o činnosti HKMK ako súčasť materiálov k bodom programu MZ v Košiciach zverejňovaným podľa § 13 ods. 2 Rokovacieho poriadku MZ v Košiciach. 	<ul style="list-style-type: none"> • č. 1032
XXXI. zasadnutie 08. 09. 2022	<ul style="list-style-type: none"> • Správa o činnosti a výsledkoch kontrol od XXX. zasadnutia MZ v Košiciach, ktorá obsahovala výsledky z kontrol: <ul style="list-style-type: none"> - Kontrola nájomných zmlúv – vnútorné športoviská, - Mesto Košice – Magistrát mesta Košice, Trieda SNP 48/A, Košice – kontrola vykonaná na základe Uznesenia MZ v Košiciach č. 926 z XXVIII. zasadnutia MZ v Košiciach zo dňa 17. 03. 2022, - Mestská polícia mesta Košice, Trieda SNP 48/A, Košice, - Mesto Košice – Magistrát mesta Košice, Trieda SNP 48/A, Košice – kontrola vykonaná na základe Uznesenia MZ v Košiciach č. 924 z XXVIII. zasadnutia MZ v Košiciach zo dňa 17. 03. 2022. 	<ul style="list-style-type: none"> • č. 1095
III. zasadnutie 15. 12. 2022	<ul style="list-style-type: none"> • Správa o činnosti a výsledkoch kontrol od XXXI. zasadnutia MZ v Košiciach, ktorá obsahovala výsledky z kontrol: <ul style="list-style-type: none"> - Kontrola stavu vonkajších terénnych schodísk, - Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice, Garbiarska 4, Košice, - Základná škola, Gemerská 2, Košice, - Základná škola, Trebišovská 10, Košice. • Plán kontrolnej činnosti ÚHK na I. polrok 2023. 	<ul style="list-style-type: none"> • č. 23

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

2 DOPYTY, PODNETY A OZNÁMENIA PROTISPOLOČENSKEJ ČINNOSTI

A) Dopyty poslancov

HKMK sa zaoberal týmito dopytmi od poslancov MZ v Košiciach:

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

1. Dopyt vo veci nedodržavania ustanovenia § 7 ods. 3 Všeobecne záväzného nariadenia mesta Košice č. 221 o výkone správy pri osobitnom užívaní miestnych a účelových ciest.(D)
2. Dopyt vo veci preverenia hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri prenajímaní školských bytov - bude predmetom kontroly dodržiavania Zásad hospodárenia s majetkom mesta Košice pri nakladaní s bytmi v rámci Plánu kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra mesta Košice na I. polrok 2023.(N)

B) Podnety

HKMK počas roka prijal a riešil viac ako 15 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 občana mesta Košice vo veci vyhradených parkovacích miest v Mestskej časti Košice–KVP v nadväznosti na Všeobecne záväzné nariadenie mesta Košice č. 221 o výkone správy pri osobitnom užívaní miestnych a účelových ciest.(D)
2. Podnet zamestnancov Magistrátu mesta Košice vo veci riešenia nevyhovujúcich priestorov v Kancelárii prvého kontaktu Magistrátu mesta Košice.(ČD)
3. Podnet štyroch zástupcov športových klubov vo veci predkladania výziev na poskytnutie dotácií pre mládežnícky šport.(D)
4. Podnet ZO SLOVES Knižnica pre mládež mesta Košice týkajúci sa nevybavenej sťažnosti adresovanej riaditeľovi Magistrátu mesta Košice a čerpania dotácie z Fondu na podporu umenia ako aj z Fondu na podporu kultúry národnostných menšín.(D)
5. Podnet občana mesta týkajúci sa Mestskej časti Košice-Poľov vo veci nepovoleného výrubu stromov, nevhodného použitia finančných prostriedkov pri rekonštrukcii kultúrneho domu a nedodržavania zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení pri organizácii zasadnutí miestneho zastupiteľstva.(D)
6. Vlastný podnet HKMK vo veci neplnenia si povinností mesta Košice, ako vlastníka kultúrnej pamiatky – Meštiansky dom Kováčska 34, podľa § 28 zákona č. 49/2002 Z. z. o ochrane pamiatkového fondu (ďalej len „zákon č. 49/2002 Z. z.“) a nedodržania podmienok v zmysle zákona č. 49/2002 Z. z. počas realizácie stavebných prác realizovaných nájomcom, ktorému bola prenajatá časť objektu.(N)

7. Anonymný podnet na vykonanie kontroly v rozpočtovej organizácii mesta – Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice vo veci porušovania platných všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov.(D)
8. Vlastný podnet HKMK vo veci nedodržania všeobecne záväzných právnych predpisov (zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, zákon č. 34/2002 Z. z. o nadáciách a o zmene Občianskeho zákonníka v znení neskorších predpisov) v súvislosti s činnosťou Nadácie PRO CASSOVIA, IČO 31 950 710.(D)
9. Vlastný podnet HKMK vo veci neoprávneného vedenia združenia KOŠICE – Turizmus (IČO 45 733 643) v registri záujmových združení a nedôveryhodné riešenie funkcie kontrolóra v Košickej futbalovej aréne, a. s. a v neinvestičnom fonde Fond zdravia mesta Košice.(ČD)
10. Podnet obchodnej spoločnosti vo veci preskúmania procesu verejného obstarávania k predmetu zákazky „Oprava strechy a montáž bleskozvodu na ZŠ Kežmarská 28, Košice“.(D)
11. Podnet občana mesta vo veci obsahu (pozn. pečiatka a podpis) rozhodnutí vydaných referátom daní a poplatkov MMK.(D)
12. Podanie občana Mestskej časti Košice-Pereš vo veci riešenia prístupovej komunikácie pre vybudovanie rodinného domu.(N)
13. Vlastný podnet HKMK – Základná škola, Staničná 13, Košice – riešenie parkovania vozidiel a neoprávneného užívania pozemkov vo vlastníctve mesta spoločnosťou Askof s. r. o.(N)
14. Podnet spoločnosti URBAN JUNGLE PARK s. r. o. vo veci protiprávneho konania mesta v súvislosti s výstavbou obytného komplexu Urban Jungle Park v k. ú. Severné mesto na ulici Slovenskej.(N)
15. Podnet občana mesta Košice vo veci rekonštrukcie ciest na území mesta Košice – výmena obrubníkov na Americkej triede – Mestská časť Košice–Sídliisko Ťahanovce.(N)
16. Podnet občana mesta vo veci riešenia prístupovej komunikácie v lokalite ulíc Popradská 2-4 a Račí potok 2a, 2b.(N)
17. Podnet organizácie sídliacej v meste vo veci neoprávneného poskytovania finančných prostriedkov súkromnej základnej umeleckej škole.(N)
18. Anonymný podnet zamestnancov rozpočtovej organizácie mesta vo veci nehospodárneho nakladania s finančnými prostriedkami.(N)
19. Podnet občana mesta vo veci zimnej údržby v meste.(ČD)

Šetrenie dopytov 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 sídle mesta – www.kosice.sk.

V období roku 2022 nebolo doručené žiadne 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 2021,
- vypracovanie Správ o výsledkoch kontrol vykonávaných v priebehu uplynulého roka,
- vypracovanie Stanoviska HKMK k Návrhu programového rozpočtu mesta Košice na roky 2022 – 2024,
- vypracovanie Stanoviska HKMK k Záverečnému účtu mesta Košice za rok 2021,
- vypracovanie odborného stanoviska HKMK k prijatiu návratných zdrojov financovania - úver vo výške 2,5 mil. € na financovanie výstavby novej telocvične pri Základnej škole s materskou školou Želiarska 4 v Košiciach,
- vypracovanie Návrhu plánu kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na II. polrok 2022,
- vypracovanie Návrhu plánu kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na I. polrok 2023,
- podanie návrhu na Generálnu prokuratúru Slovenskej republiky vo veci začatia konania o súlade právnych predpisov - zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a s Čl. 65 a Čl. 67 Ústavného zákona č. 460/1992 Zb. Ústavy Slovenskej republiky,
- 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 -