

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

V Košiciach 28. 11. 2023

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

Správa je predkladaná v zmysle § 18f ods. 1 zákona Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov za obdobie od predchádzajúceho riadneho zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Košiciach konaného v dňoch 12. – 13. 09. 2023.

A Kontrolná činnosť

- Kontroly vykonané v rámci Mesta Košice, Magistrát mesta Košice, Trieda SNP 48/A, Košice:
 - Kontrola hospodárnosti, účelnosti, efektívnosti a účinnosti výdavkov mesta vyčlenených v Programe 8, podprogram 3 a podprogram 4,
 - Kontrola použitia finančných prostriedkov čerpaných z úveru prijatého od Československej obchodnej banky a. s. určených na krytie kapitálových výdavkov vynaložených na modernizáciu verejného osvetlenia v meste Košice,
 - Kontrola použitia finančných prostriedkov čerpaných z dodávateľského úveru určených na súvislú opravu miestnej cesty Americká trieda a Magnezitárska ulica.
- Základná škola, Fábryho 44, Košice.

B Zhrnutie kontrolnej činnosti

- **Kontrola hospodárnosti, účelnosti, efektívnosti a účinnosti výdavkov mesta vyčlenených v Programe 8, podprogram 3 a podprogram 4**

Výdavky za prenájom skyboxu v Steel aréne sú vykazované v podprograme 3 „Výkon činnosti mestského zastupiteľstva“. Využívanie gastro služieb poskytovaných v priestoroch Steel arény je vykazované v účtovníctve nepriamymi výdavkami, napr. v rámci čerpania reprezentačného fondu primátora. Evidencia je vedená len v rozsahu potrebnom pre kanceláriu primátora.

Úhrada poplatkov za prenájom skyboxu v Steel aréne je realizovaná na základe štvrtročne vystavovaných faktúr, pričom výdavky za rok 2022 boli vo výške 1 434 € (s DPH). Za povinnú osobu vykonáva základnú finančnú kontrolu podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite pred realizáciou finančnej operácie (úhradou) zamestnanec referátu samosprávnych orgánov Magistrátu mesta Košice (ďalej len „MMK“).

- **Kontrola použitia finančných prostriedkov čerpaných z úveru prijatého od Československej obchodnej banky a. s. určených na krytie kapitálových výdavkov vynaložených na modernizáciu verejného osvetlenia v meste Košice**

Kontrolné zistenia poukázali na:

- úver bol používaný nekoncepčne, aj na krytie iných rôznych výdavkov nesúvisiacich s verejným osvetlením a v dobe kontroly bol čerpaný na určený účel len na úrovni 10 %,

- Mesto Košice, ako objednávateľ prác na odstránenie havarijného stavu vybraných rozvážačov neaplikovalo voči zhotoviteľovi, spoločnosti SEAK, s. r. o. ustanovenie Čl. VII, bod 7.2 Zmluvy o dielo, nefakturovalo zmluvnú pokutu,
- nové svetelné body v lokalite Anička boli rozmiestnené nerovnomerne (bez vplyvu na parametre osvetlenia) a verejné osvetlenie nebolo zrealizované v pôvodne požadovanej dĺžke,
- stĺpy verejného osvetlenia v úseku most Ťahanovce – bariéry Gajdovka nie sú umiestnené v súlade s úsekom, ktorý je vyznačený v Prílohe č. 4 Výzvy,
- na realizáciu osvetlenia boli využité zariadenia s vysokými technickými a prevádzkovými parametrami, čo malo priamy dopad aj na výšku obstarávacej ceny, ale cena sa nevymyká cenovému priemeru; z pohľadu Útvoru hlavného kontrolóra mesta Košice (ďalej len „ÚHK“) by požadovaný účel splnili aj zariadenia s nižšími technickými a prevádzkovými parametrami,
- nedodržanie zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám, keď v údajoch o sumách pri objednávkach, faktúrach a zmluvách sa neuvádza, či ide o sumu vrátane DPH alebo bez DPH.

Povinná osoba v stanovenej lehote ku kontrolným zisteniam nepodala námietky.

➤ **Kontrola použitia finančných prostriedkov čerpaných z dodávateľského úveru určených na súvislú opravu miestnej cesty Americká trieda a Magnezitárska ulica**

Kontrolné zistenia poukázali na:

- nedodržanie Článku XIV. Zmluvy (nevypracovanie Dodatku č. 1),
- nedodržanie ustanovenia § 5b písm. b) zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (nezverejnenie faktúry, nedostatok odstránený v priebehu kontroly).

V rámci overovania podnetu doručeného ÚHK od občana mesta Košice, ktorého predmetom bola výmena čadičových obrubníkov za betónové nebolo zistené nevhodné nakladanie s finančnými prostriedkami. Potreba výmeny obrubníkov na miestnej komunikácii Americká trieda vyplynula z projektovej dokumentácie a z charakteru stavby. Čadičové obrubníky, ktoré boli v použiteľnom stave sú určené na ďalšie využitie.

Povinná osoba v stanovenej lehote ku kontrolným zisteniam nepodala námietky.

➤ **Základná škola, Fábryho 44, Košice**

Kontrolné zistenia poukázali na:

- nedodržanie ustanovenia § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite,
- nedodržanie ustanovenia § 10 ods. 1 zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších zmien a doplnení,
- nedodržanie ustanovenia § 224 ods. 2 písm. d) zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce.

Fyzickou obhliadkou budovy školy bolo zistené, že v pavilóne A je havarijný stav strechy. Zatekaním dochádza k poškodzovaniu omietok a sadrokartónového stropu v zrekonštruovaných toaletách a omietok i stropu v triedach na druhom poschodí, v ktorých sa vytvára pleseň. Z uvedených

dôvodov nie je možné tieto priestory využívať. O probléme, ktorý pretrváva v pavilóne A, je už niekoľko rokov informované aj oddelenie školstva MMK, avšak k náprave doposiaľ nedošlo. Základná škola z tohto dôvodu rekonštruované priestory nemôže využívať.

Pri vstupe do Školského klubu detí je opadaná omietka s časťou muriva v dôsledku zatekania dažďovej vody zo strechy a okno bez sklenenej výplne je prekryté len preglejkou.

Blížšie informácie o kontrolných zisteniach z jednotlivých kontrol sú uvedené v Správe o výsledkoch kontrol¹, ktorá je prílohou tejto správy.

V súlade s Plánom kontrolnej činnosti Útvoru hlavného kontrolóra mesta Košice na II. polrok 2023 v súčasnej dobe prebieha kontrola dodržiavania zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri nakladaní s majetkom mesta, majetkovými právami mesta a s finančnými prostriedkami v Základnej škole Mateja Lechkého, Ulica Jána Pavla II. 1, Košice a kontrola bude začatá aj v Základnej umeleckej škole, Jantárová 6, Košice.

Zároveň prebieha kontrola nakladania s nehnuteľným majetkom vo vlastníctve mesta Košice v areáloch a objektoch škôl a školských zariadení, ktorý mesto Košice prenajíma a užívajú ho školy a školské zariadenia iných zriaďovateľov. Cieľom tejto kontroly je aj overenie hospodárnosti, účelnosti, efektívnosti a účinnosti výdavkov mesta, ktoré mesto poskytuje ako finančné príspevky na základe zmlúv uzatvorených podľa zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve, školám a školským zariadeniam, ktorých zriaďovateľom nie je mesto Košice.

V rámci svojej činnosti sa ÚHK venuje aj riešeniu podnetov poslancov Mestského zastupiteľstva v Košiciach, občanov mesta ako aj riešeniu vlastných podnetov hlavného kontrolóra mesta Košice (ďalej len „HKMK“).

Oznamovanie protispoločenskej činnosti

Prijatím zákona č. 189/2023 Z. z., došlo s účinnosťou od 01. 07. 2023 a 01. 09. 2023 k zmene zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti“).

V súvislosti so zmenou tohto zákona bola s účinnosťou od 30. 10. 2023 prijatá Smernica č. 2/2023 o postupe pri oznamovaní protispoločenskej činnosti, ktorá je záväzná pre zamestnancov Mesta Košice a zamestnancov rozpočtových a príspevkových organizácií, ktoré zamestnávajú menej ako 50 zamestnancov.

Zodpovednou osobou v meste Košice a vo vzťahu k rozpočtovej a príspevkovej organizácii, ktorá je v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Košice je v zmysle § 10 ods. 1 zákona o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti aj naďalej HKMK za podmienky, že je splnené ustanovenie § 10 ods. 3 vyššie uvedeného zákona (ak táto právnická osoba zamestnáva menej ako 50 zamestnancov).

V súvislosti s touto úpravou bolo rozpočtovým a príspevkovým organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Košice zaslané upozornenie na splnenie si povinností (okrem iného aj vypracovanie vlastnej smernice, určenie zodpovednej osoby) súvisiacich s touto zmenou zákona v prípade, ak zamestnávajú viac ako 50 zamestnancov.

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

C Podnety

- Podnet spoločnosti URBAN JUNGLE PARK s. r. o. vo veci protiprávneho konania Mesta Košice v súvislosti s výstavbou obytného komplexu Urban Jungle Park v k. ú. Severné mesto na ulici Slovenskej. Podnet nebol stále uzatvorený, pretože HKMK aj napriek niekoľkým urgenciám nebolo doručené vyjadrenie odborných útvarov MMK.
- Podnet občana mesta Košice vo veci riešenia havarijného stavu objektu na ulici Alžbetina 29. Podnet bol overovaný v súčinnosti s riaditeľom Bytového podniku mesta Košice, s. r. o. a príslušnými odbornými útvarmi MMK. O výsledku overenia bola podávateľka podnetu informovaná, ale vyjadrila svoju nespokojnosť, pretože ňou uvádzané problémy stále neboli vyriešené.
- Podnet vo veci vykonania kontroly postupu verejného obstarávania, ktorého predmetom bola výmena okien a dverí v Centre voľného času so sídlom Juhoslovanská 2, Košice, pričom podávateľ podnetu poukázal na nesplnenie podmienok účasti v zmysle ustanovenia § 32 ods. 1 písm. f) zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní. Mesto Košice bolo upozornené na nesprávny postup pri verejnom obstarávaní a o výsledku šetrenia bol podávateľ podnetu informovaný.
- Opätovný podnet občana mesta Košice vo veci neoprávneného parkovania a jazdenia motorových vozidiel na Kalvárii a vo veci súdneho sporu vedeného mestom Košice. ÚHK overil súčasný stav riešenia predmetnej veci a vyžiadal informácie a stanovisko oddelenia právneho a majetkového MMK. O výsledku bol podávateľ podnetu informovaný.
- Podnet postúpený ÚHK z Krajskej prokuratúry Košice vo veci preskúmania bezdôvodného predĺžovania Zmluvy o dielo č. 2001/00539/IZM/41 uzatvorenej medzi Mestom Košice a spoločnosťou KOSIT a. s. Podnet bol v súlade s požiadavkou Krajskej prokuratúry Košice preskúmaný HKMK so záverom, že predĺženie zmluvy umožňuje § 18 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní, a to na základe pôvodného znenia zmluvy a jej dodatkov.
- Podnet vo veci nedostatočného využívania prostriedkov z Plánu obnovy a odolnosti, ktoré je možné využiť na zvyšovanie kapacít materských škôl. V súvislosti s opodstatneným podnetom vo veci technického stavu Materskej školy na Hečkovej ulici v Mestskej časti Košice-Barca bolo zistené, že finančné prostriedky, ktoré sú poskytované v rámci výzvy Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR je možné využiť na obnovu a zvýšenie kapacít, okrem výstavby materskej školy na Gelnickej ulici v Mestskej časti Košice-Pereš, aj pri ďalších materských školách.

D Ostatná činnosť vyplývajúca zo zákonov a iných predpisov

- účasť na rokovaníach komisií Mestského zastupiteľstva v Košiciach,
- príprava Návrhu plánu kontrolnej činnosti Útvoru hlavného kontrolóra mesta Košice na I. polrok 2024,
- stretnutia a odborné konzultácie k aktuálnym zisteniam z kontrolnej činnosti a k iným odborným témam s odbornými útvarmi mesta, mestskými časťami a zástupcami mestských organizácií a podnikov.

Ing. Pavol Gallo
hlavný kontrolór mesta Košice

- Text správy neprešiel jazykovou úpravou -