

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

V Košiciach 13. 06. 2024

S P R Á V A
o činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice
od XVII. 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 dňa 12. 03. 2024.

A Kontrolná činnosť

- Tematické kontroly vykonané v rámci Mesta Košice, Magistrát mesta Košice, Trieda SNP 48/A, Košice a v mestských podnikoch:
 - Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mesta Košice, posúdenie účelnosti, výhodnosti a hospodárnosti postupu mesta Košice v súvislosti s uzatvorením Dohody o urovnaní č. 2021002618,
 - Kontrola nájomných zmlúv k bytom a zmlúv o pridelení bytov, ktoré sú vo vlastníctve mesta Košice a v správe Bytového podniku mesta Košice, s. r. o. a kontrola správnosti výpočtu výšky nájomného v zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 01/R/2008 o regulácii cien nájmu bytov v znení neskorších zmien a doplnkov.
- Kontroly hospodárenia a plnenia opatrení vykonané v rozpočtových a príspevkových organizáciách mesta Košice:
 - Materská škola, Dneperská 8, Košice,
 - Psychosociálne centrum, Löfflerova 2, Košice,
 - Materská škola, Turgenevova 7, Košice,
 - Základná škola, Krosnianska 4, Košice.

B Zhrnutie kontrolnej činnosti

- **Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mesta Košice, posúdenie účelnosti, výhodnosti a hospodárnosti postupu mesta Košice (ďalej len „mesto“) v súvislosti s uzatvorením Dohody o urovnaní č. 2021002618 (ďalej len „Dohoda o urovnaní“)**

Útvar hlavného kontrolóra mesta Košice (ďalej len „ÚHK“) v priebehu kontroly vyhodnotil získané podklady a dostupné informácie, na základe ktorých vyslovil záver, že vzhľadom k skutočnosti, že pred uzavretím Dohody o urovnaní nebola vypracovaná právna a finančná analýza prípadného úspechu, resp. neúspechu súdnych konaní a zároveň absentoval znalecký posudok k oceneniu predmetných nehnuteľností, nie je možné objektívne posúdiť, či postup riešenia zvolený mestom bol účelný, výhodný a hospodárny a či bol pre mesto optimálny. Podnet bol uzatvorený ako čiastočne opodstatnený.

Povinná osoba neprejavila záujem o prerokovanie správy. ÚHK postupoval pri ukončení kontroly v súlade so znením ustanovenia § 22 ods. 6 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

- **Kontrola nájomných zmlúv k bytom a zmlúv o pridelení bytov, ktoré sú vo vlastníctve mesta Košice a v správe Bytového podniku mesta Košice, s. r. o. a kontrola správnosti výpočtu výšky nájomného v zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 01/R/2008 o regulácii cien nájmu bytov v znení neskorších zmien a doplnkov (ďalej len „Opatrenie MF SR“)**

Kontrolné zistenia poukázali na:

- nedôsledné vedenie spisovej evidencie k jednotlivým bytom a absenciu evidencie činností realizovaných v jednotlivých bytoch,
- neaktuálnosť údajov uvedených v niektorých evidenčných listoch v nadväznosti na skutočný stav zariadenia umiestneného v bytoch,
- neuplatnenie maximálnej výšky nájomného podľa Opatrenia MF SR v bytovom dome na Hrebendovej 2A,
- nedodržanie ustanovenia § 1 ods. 6 a 7 Opatrenia MF SR pri stanovení ceny nájmu ostatného zariadenia a vybavenia bytu,
- v niektorých bytoch s regulovaným nájomným je vykonávaná aj podnikateľská činnosť,
- nevysporiadanie užívania podkrovných bytov bez právneho vzťahu, ich bezodplatné užívanie (nájomné, okrem jedného bytu) a ich následný odpredaj,
- neprímerane dlhá doba od ukončenia rekonštrukcie bytu po jeho pridelenie a s tým spojený únik finančných prostriedkov na nájomnom,
- niektoré byty sú v dezolátnom stave a vyvstáva opätovné odporúčanie ÚHK k odpredaju tých bytov, ktoré sú pre mesto, ako ich majiteľ, neupotrebitel'né.

Povinná osoba k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam a k lehotám nepodala námietky.

- **Materská škola, Dneperská 8, Košice**

Kontrolné zistenia poukázali na:

- nedodržanie ustanovenia § 19 ods. 8 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- nedodržanie ustanovenia čl. 10 Kolektívnej zmluvy,
- nevyhovujúci havarijný stav spojovacej chodby medzi pavilónmi.

Povinná osoba k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam a k lehotám nepodala námietky.

- **Psychosociálne centrum, Löfflerova 2, Košice (ďalej len „PSC“)**

Kontrolné zistenia poukázali na:

- nedodržanie § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a § 44 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 12. 12. 2022 č. MF/014454/2022-36, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre obce, vyššie územné celky a nimi zriadené rozpočtové organizácie a príspevkové organizácie,

- nedodržanie Článku VI. Smernice č. 08/2014 Pokladnica a Čl. 2 bod 4. Smernice č. 08.01/2023 Pokladnica,
- nedodržanie § 8 ods. 1 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve,
- nedodržanie § 5 zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách,
- nedodržanie § 6 zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších zmien a doplnení a Čl. IV. § 6 Smernice č. 11/2023 Mzdový poriadok (zaradovanie zamestnancov do platových stupňov),
- nevyhovujúci stavebnotechnický stav zariadenia núdzového bývania na Adlerovej ulici; obytný dom je v pôvodnom stave, bez výmeny pôvodných okien (pozn. okná sú vymenené len na severnej strane v kuchyniach), bez zateplenia, s pôvodnými hygienickými umakartovými jadrami a s nevyhovujúcim vnútorným vybavením; bližšie informácie vrátane fotodokumentácie sú uvedené v Správe o výsledkoch kontrol, ktorá je súčasťou tejto správy.

Povinná osoba k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam a k lehotám nepodala námietky.

➤ **Materská škola, Turgenevova 7, Košice**

Kontrolné zistenia poukázali na:

- nedodržanie ustanovenia § 30 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve,
- nedodržanie ustanovenia § 8 ods. 2 zákona 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme.

Povinná osoba k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam a k lehotám nepodala námietky.

➤ **Základná škola, Krosnianska 4, Košice**

Kontrolou plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou hospodárenia a na odstránenie príčin ich vzniku bolo zistené, že štyri prijaté opatrenia boli splnené a tri opatrenia boli splnené čiastočne.

Počas výkonu kontroly došlo k havarijnému stavu, pravdepodobne dažďového zvodu zrekonštruovanej telocvične, pričom dažďová voda zaplavila priestory šatní pri telocvični. Úradom verejného zdravotníctva so sídlom v Košiciach bolo ZŠ ešte v roku 2017 uložené uzatvoriť prevádzku v časti objektu školy, a to veľkú a malú telocvičňu. Telocvične boli uzatvorené od 05. 05. 2017. Veľká telocvična bola zrekonštruovaná v roku 2019, malá telocvična však bola v čase kontroly stále uzatvorená, v pôvodnom stave.

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

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

V súlade s Plánom kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra mesta Košice na I. polrok 2024 v súčasnej dobe prebieha kontrola plnenia opatrení v Stredisku sociálnej pomoci mesta Košice. Kontrola hospodárenia bola ukončená v Základnej škole, Užhorodská 39, Košice. Návrh správy bol povinnej osobe doručený dňa 07. 06. 2024.

V uplynulom období nebolo prijaté žiadne oznámenie v zmysle zákona č. 54/2019 Z. z. o oznamovaní protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

C Podnety

- Podnet vo veci spornej zmluvy, ktorú uzatvorilo mesto Košice za účelom financovania architektonickej štúdie. Podnet bol uzatvorený ako neopodstatnený. O výsledku šetrenia bol podávateľ podnetu informovaný.
- Podnet vo veci nezrovnalostí vo výplatnej páske a vo veci čerpania príspevkov zo sociálneho fondu. Podnet bol uzatvorený ako neopodstatnený. O výsledku šetrenia bol podávateľ podnetu informovaný.
- Podnety vo veci porušovania Všeobecne záväzného nariadenia mesta Košice č. 238 o nakladaní s odpadmi a drobnými stavebnými odpadmi na území mesta Košice a vo veci protiprávneho konania primátora mesta – nepristavenie veľkokapacitných kontajnerov v záhradkárskych osadách. Podnety boli zaevidované. O výsledku šetrenia budú podávateľia podnetu informovaní.
- Podnet poukazujúci na nečinnosť mesta Košice vo veci majetkovoprávneho usporiadania pozemkov na Bratislavskej ulici. Podnet bol zaevidovaný. O výsledku šetrenia bude podávateľ podnetu informovaný.
- Podnet vo veci krátenia členského príspevku mesta Košice pre Oblastnú organizáciu cestovného ruchu Visit Košice. Podnet bol odstúpený na ďalšie riešenie primátorovi mesta Košice.
- Podnet upozorňujúci na nedodržanie technologického postupu, resp. na použitie nesprávnej technológie pri povrchovej úprave soklovej časti objektu Starej Jazdiarne (pozn. bývalá Angels Aréna) počas jej rekonštrukcie. Na stavbe, ktorá bola realizovaná pred rokom je poškodená fasáda, pričom sa nejedná iba o lokálne poškodenie na soklovej časti, ale problém sa vyskytuje prakticky po celom obvode stavby. Olupuje sa fasádna farba a opadáva aj samotná minerálna omietka. Podnet bol zaevidovaný. O výsledku šetrenia bude podávateľ podnetu informovaný.
- Podnet vo veci nesprávneho vykazovania evidencie dochádzky príslušníkov Mestskej polície Košice. Podnet bol vyriešený a podávateľia podnetu boli informovaní.
- Podnet upozorňujúci na havarijný stav mostnej konštrukcie pre peších nad miestnou komunikáciou na Turgenevovej ulici. Stavebnotechnický stav mostu možno hodnotiť v stupňoch VI. – VII., ako veľmi zlý až havarijný stav. O vykonanie obhliadky bude požiadaný štátny odborný dozor.

D Ostatná činnosť vyplývajúca zo zákonov a iných predpisov

- príprava Stanoviska hlavného kontrolóra mesta Košice k návrhu záverečného účtu mesta Košice za rok 2023,
- príprava Návrhu plánu kontrolnej činnosti Útvoru hlavného kontrolóra mesta Košice na II. polrok 2024,
- účasť na rokovaníach komisií Mestského zastupiteľstva v Košiciach,
- 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 -