

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

V Košiciach, 23. 08. 2022

S P R Á V A
o činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice
od XXX. 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 zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Košiciach konaného v dňoch 16. – 17. 06. 2022.

A Kontrolná činnosť bola vykonaná v týchto subjektoch

- Nájomné zmluvy – vnútorné športoviská
 - Základná škola, Janigova 2, Košice, IČO 35 542 632,
 - Základná škola Mateja Lechkého, Ul. Jána Pavla II. 1, Košice, IČO 35 542 616,
 - Základná škola Ľudovíta Fullu, Maurerova 21, Košice, IČO 35 546 841,
 - Základná škola, Postupimská 37, Košice, IČO 35 546 832,
 - Základná škola, Bernolákova 16, Košice, IČO 35 543 019,
 - TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice, s. r. o., Komenského 7, Košice, IČO 31 679 692,
 - Bytový podnik mesta Košice, s. r. o., Južné nábrežie 13, Košice, IČO 44 518 684.
- Mesto Košice – Magistrát mesta Košice, Trieda SNP 48/A, Košice,
- Mestská polícia mesta Košice, Trieda SNP 48/A, Košice.

B Zhrnutie kontrolnej činnosti

➤ **Nájomné zmluvy – vnútorné športoviská**

Kontrolné zistenia poukázali na:

- nedodržanie Štatútu mesta Košice, Príloha č. 4 v časti D, D1 bod 1 písm. a),
- nedodržanie ustanovenia § 79 ods. 4 Štatútu mesta Košice z dôvodu nevyčíslenia prevádzkových nákladov a nesprávny výpočet nájomného v zmysle § 111 ods. 1 Štatútu mesta Košice,
- nedodržanie Štatútu mesta Košice - časti D, D1 bod 1 písm. a) – uvedený nedostatok bol odstránený v roku 2022,
- porušenie povinností správcu zvereného majetku – nevykonanie krokov k zosúladieniu právneho stavu – § 59 Štatútu mesta Košice,
- nedodržanie § 5a zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v nadväznosti na § 47a zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník,
- nedodržanie § 5a ods. 13 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám – nedodržaný súlad zverejnenej zmluvy so skutočným stavom,
- porušenie § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, formálne vykonávanie základnej finančnej kontroly,
- nedodržanie zákona č. 50/1976 Zb. o územnom plánovaní a stavebnom poriadku (stavebný zákon),

- kontrolované subjekty nepostupovali jednotným spôsobom pri stanovení výšky nájmu v zmluve (pozn. prenájom majetku ako dôvod hodný osobitného zreteľa podľa § 9a ods. 9 písm. c) zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí),
- v niektorých prípadoch nájomca využíval aj priestory ako sú šatne, nárad'ovňa, chodba, kabinet, tieto však neboli zahrnuté vo výmere plochy, ktorá bola predmetom uznesenia a v konečnom dôsledku neboli zahrnuté ani pri výpočte nájomného a prevádzkových nákladov,
- nedodržanie Prevádzkovo-organizačných pokynov vydaných na rok 2021/2022,
- opakované kopírovanie nájomných zmlúv bez vecnej a formálnej kontroly,
- nedostatočná evidencia majetku mesta Košice.

Na základe vykonanej kontroly boli zo strany ÚHK, okrem iných, navrhnuté aj nasledovné odporúčania:

Navrhnuť MZ v Košiciach schválenie bližších pravidiel pre prenájom športových objektov z dôvodov hodných osobitného zreteľa, v ktorých riešiť okrem iného:

- pri schvaľovaní ceny za prenájom telocvičňu prihliadať k veľkosti objektu (podlahová plocha),
- schváliť jednotný a jednoduchý postup pre výpočet ceny a stanovovať ju transparentne (napr. stanoviť jednotkovú cenu na hodinu a cenu viazať na skutočné využívanie priestorov),
- pri návrhu na využitie dôvodu hodného osobitného zreteľa uvádzať na porovnanie aj minimálnu finančnú náhradu vypočítanú podľa Štatútu mesta Košice,
- presne a jednotne usmerniť školy a školské zariadenia o spôsobe výpočtu ceny za služby spojené s prenájomom.

Povinné osoby v stanovenej lehote ku kontrolným zisteniam nepodali námietky.

➤ **Magistrát mesta Košice, Trieda SNP 48/A, Košice**

Kontrolou vykonanou na základe Uznesenia č. 926 z XXVIII. zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Košiciach zo dňa 17. 03. 2022 zameranou na realizáciu odporúčaní HKMK, ktoré boli súčasťou správ z kontrol, odborných stanovísk HKMK a správ o činnosti HKMK, vrátane plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku zistených na základe vykonaných kontrol (pozn. aj riešenie podnetov a oznámení) za obdobie od 01. 01. 2019 do 31. 12. 2021 bolo zistené:

V priebehu vyššie uvedeného obdobia bolo navrhnutých celkom 145 odporúčaní, z toho jednotlivé subjekty akceptovali a:

- realizovali 34 odporúčaní,
- čiastočne realizovali 42 odporúčaní a
- nerealizovali 69 odporúčaní.

Zároveň jednotlivé subjekty prijali celkom 19 opatrení, z ktorých:

- 12 opatrení bolo splnených,
- 2 opatrenia boli splnené čiastočne a
- 5 opatrení sa plní priebežne.

➤ **Mestská polícia mesta Košice, Trieda SNP 48/A, Košice (ďalej len „povinná osoba“)**

Kontrolné zistenia poukázali na:

- nedodržanie § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite,
- nedodržanie §5b ods. 1 písm. b) zákona č. 211/2000 Z. z. o slobode informácií,
- nedostatky v evidencii súvisiacej s autoprevádzkou,
- nedostatky pri vedení pokladničnej agendy,
- nedostatky v Organizačnom poriadku a v ďalších interných smerniciach MsP.

Povinná osoba ku kontrolným zisteniam predložila vyjadrenie bez konkrétnych námietok.

➤ **Magistrát mesta Košice, Trieda SNP 48/A, Košice**

Aj napriek tomu, že kontrolou hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti finančných prostriedkov vynaložených mestom Košice v súvislosti s opravami a rekonštrukciou objektu Základnej školy, Petzvalova 4, Košice, vykonanou na základe Uznesenia č. 924 z XXVIII. zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Košiciach zo dňa 17. 03. 2022 neboli preukázané žiadne vážne porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov, neodporúčame v budúcnosti využívať postup prenájmu, ktorý bol použitý v tomto prípade a to z týchto dôvodov:

- investície na opravy boli čerpané z rozpočtových výdavkov mesta pôvodne určených v programovom rozpočte na školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta,
- použitie finančných prostriedkov takouto formou má vplyv na investičný dlh na školských objektoch v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta a z tohto dôvodu preinvestovanie finančných prostriedkov na opravu jediného objektu, ktorý je prenajatý súkromnej škole je možné v súčasnej dobe považovať za nehospodárne,
- použitý postup pri prenájme nebol účelný a dostatočne transparentný.

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

V súčasnej dobe prebieha v rámci mesta Košice vo vybraných mestských častiach tematická kontrola zameraná na preverenie dodržiavania povinností mesta Košice, ako správcu komunikácie v zmysle zákona č. 135/1961 Zb. o pozemných komunikáciách (cestný zákon), na stav schodísk, plnenie účelu na ktorý sú určené, zistenie nedostatkov a miery ich závažnosti. Súčasťou kontroly je aj preverenie dodržiavania ustanovenia § 7 ods. 3 Všeobecne záväzného nariadenia mesta Košice č. 221 o výkone správy pri osobitnom užívaní miestnych a účelových ciest.

Zároveň bola v Stredisku sociálnej pomoci mesta Košice, Garbiarska 4 začatá kontrola dodržiavania zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri nakladaní s majetkom mesta, majetkovými právami mesta a s finančnými prostriedkami.

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

C Podnety

- Podnet ZO SLOVES Knižnica pre mládež mesta Košice (ďalej len „ZO SLOVES“) 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. O výsledku šetrenia bol podávateľ podnetu informovaný. Overovanie podnetu tiež poukázalo na snahu ZO SLOVES o neprimerané vplývanie na riadiacu činnosť v Knižnici pre mládež mesta Košice a neprimerané využívanie zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám.
- Podnet vo veci preskúmania procesu verejného obstarávania k predmetu zákazky „*Oprava strechy a montáž bleskozvodu na – ZŠ Kežmarská 28, Košice*“. O výsledku šetrenia bol podávateľ podnetu informovaný. Kontrolné zistenia ÚHK boli postúpené orgánom mesta s odporúčaním prijať príslušné opatrenia k odstráneniu zistených nedostatkov.
- Podnet občana mesta vo veci obsahu (pozn. pečiatka a podpis) rozhodnutí vydaných referátom daní a poplatkov Magistrátu mesta Košice (ďalej len „MMK“). Podnet bol riešený v súčinnosti s príslušnými odbornými útvarmi MMK. O výsledku šetrenia bol podávateľ podnetu informovaný.
- Podnet občana mesta vo veci preverenia rozhodnutia dispečingu dopravného značenia MMK. Podnet bol riešený v súčinnosti s príslušnými odbornými útvarmi MMK. O výsledku šetrenia bol podávateľ podnetu informovaný.
- Podanie občana Mestskej časti Košice-Pereš vo veci riešenia prístupovej komunikácie pre vybudovanie rodinného domu. Podanie poukazuje na nedostatočnú komunikáciu odborných útvarov mesta s občanom.

E Ostatná činnosť vyplývajúca zo zákonov a iných predpisov

- účasť na rokovaní komisií Mestského zastupiteľstva v Košiciach,
- stretnutia a odborné konzultácie k aktuálnym zisteniam z kontrolnej činnosti a 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 -