

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

V Košiciach, 16. 06. 2021

S P R Á V A
o činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice
od XXIII. 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 03., 04. a 11. 05. 2021.

A Kontrolná činnosť bola vykonaná v týchto subjektoch:

- Tepelné hospodárstvo spoločnosť s ručením obmedzeným Komenského 7 Košice,
- Mesto Košice – Magistrát mesta Košice Trieda SNP 48/A Košice,
- Základná škola Krosnianska 2 Košice,
- Základná škola Družicová 4 Košice.

Kontroly boli zamerané na kontrolu dodržiavania zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde, Opatrenia Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky č. 176/2019 Z. z. o sumách stravného, zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií), zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách, zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce, zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní, zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších zmien a doplnení niektorých zákonov, na kontrolu dodržiavania Štatútu mesta Košice, všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov a na kontrolu plnenia opatrení.

Zhrnutie kontrolnej činnosti:

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

Kontrolou nájomných zmlúv týkajúcich sa objektov odovzdávajúcich staníc tepla (ďalej len „OST“) uzatvorených spoločnosťou Tepelné hospodárstvo spoločnosť s ručením obmedzeným (ďalej len „TEHO“), ako nájomcom, s jednotlivými podnájomníkmi bolo zistené, že nájomca v zmluvách o podnájme v bode 7.11 uvádza: „*Podnájomník nie je oprávnený prenechať priestory do podnájmu tretej osobe bez predchádzajúceho písomného súhlasu nájomcu*“. Uvedená textácia s dôvetkom „*bez predchádzajúceho písomného súhlasu nájomcu*“, je nad rámec čl. V, bod 4 Nájomnej zmluvy č. 58/2006 uzatvorenej medzi Mestom Košice a spoločnosťou TEHO a dáva tak podnájomníkom eventuálnu možnosť požiadať o prenechanie priestorov tretej osobe, čo nie je v súlade s vyššie uvedenou nájomnou zmluvou.

Vykonanou kontrolou dodržiavania zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri nakladaní s majetkom mesta prenajatým spoločnosti TEHO – objekty OST – neboli zistené ďalšie nedostatky.

Vykonanou kontrolou sa skutočnosti uvedené v podaní doručenom Útvaru hlavného kontrolóra mesta Košice (ďalej len „ÚHK“), ktoré poukazovali na porušovanie všeobecne záväzných

právných predpisov zo strany spoločnosti TEHO pri prenajímaní a nakladaní s majetkom mesta (objekty OST) a pri obstarávaní stavebných prác nepreukázali.

Bližšie informácie k ďalším skutočnostiam, ktoré boli predmetom kontroly sú uvedené v Správe o výsledkoch kontrol, ktorá je súčasťou tejto správy.

➤ **Mesto Košice – Magistrát mesta Košice Trieda SNP 48/A Košice**

Z vykonanej kontroly odmien udelených zamestnancom Magistrátu mesta Košice (ďalej len „MMK“) vyplynulo, že ku všetkým priznaným odmenám boli spracované písomné návrhy podľa § 20 zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov a následne boli schválené primátorom mesta, resp. riaditeľom MMK v súlade s udelenou plnou mocou z októbra 2020.

➤ **Základná škola Krosnianska 2 Košice**

Kontrolou plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov bolo zistené, že osem opatrení bolo splnených a jedno opatrenie nebolo splnené.

Kontrolné zistenia poukázali na:

- nedôsledné dodržiavanie ustanovenia § 6 ods. 1 zákona č. 152/1994 Z. z. sociálnom fonde.

Povinná osoba v stanovenej lehote ku kontrolným zisteniam nepodala námietky.

➤ **Základná škola Družicová 4 Košice**

Kontrolou plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov bolo zistené, že desať opatrení bolo splnených a jedno opatrenie sa plní priebežne.

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

V súčasnej dobe prebieha v rámci MMK na základe Uznesenia č. 431 písm. C z XVI. zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Košiciach (ďalej len „MZ v Košiciach“) zo dňa 30. 07. 2020 kontrola dodržiavania zákonnosti, oprávnenosti, hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti v súvislosti s finančnými prostriedkami vynaloženými na úhradu bežných výdavkov spojených s mimoriadnou udalosťou – ochorením COVID-19 a kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov, dodržiavania zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri obstarávaní a využívaní mobilnej aplikácie „Zimná údržba MESTO KOŠICE“.

Zároveň prebieha kontrola dodržiavania zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri nakladaní s majetkom mesta, majetkovými právami mesta a s finančnými prostriedkami v oblastnej organizácii cestovného ruchu KOŠICE-Turizmus. Kontrola bola prerušená v termíne od 10. - 31. 05. 2021 vzhľadom na epidemiologické opatrenia prijaté v organizácii a vzhľadom na skutočnosť, že v organizácii stále prebiehali činnosti spojené s účtovnou závierkou za rok 2020.

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

Z uvedených dôvodov nebola kontrolnej skupine predložená kompletná účtovná dokumentácia za kontrolované obdobie.

Zamestnanci ÚHK na základe Uznesenia č. 429 z XVI. zasadnutia MZ v Košiciach vykonali v období od 18. 09. 2020 do 06. 11. 2020 kontrolu hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti finančných prostriedkov vynakladaných na dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v zmysle ustanovení §§ 223 – 228a zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce za obdobie roku 2019 a I. polrok 2020. Správa o výsledkoch kontroly bola prerokovaná na XXII. zasadnutí MZ v Košiciach dňa 10. 02. 2021. ÚHK v zmysle Uznesenia č. 579 z tohto zasadnutia mal pokračovať v kontrole jej rozšírením o podklady, ktoré neboli kontrolnej skupine predložené pri predchádzajúcej kontrole.

Vzhľadom na skutočnosť, že požadované doplňujúce podklady neboli ÚHK predložené, kontrolu podľa Uznesenia č. 579 nie je možné vykonať.

Na základe Uznesenia č. 376 písm. F. z XIII. (mimoriadneho) zasadnutia MZ v Košiciach zo dňa 26. 03. 2020 je ÚHK poverený do ukončenia mimoriadnej situácie, kontrolou efektívnosti a správnosti každej objednávky súvisiacej s riešením mimoriadnej situácie pred jej podpisom.

V období od 13. 04. 2021 – 28. 05. 2021 bolo zo strany ÚHK podrobených kontrole a odsúhlasených celkom 27 objednávok v celkovej sume 24 027,88 €.

ÚHK bolo dňa 25. 05. 2021 doručené oznámenie podané v zmysle zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon č. 54/2019 Z. z.“). Oznámenie bude preverené v zmysle § 10 ods. 5 zákona č. 54/2019 Z. z. O výsledku preverenia bude oznamovateľ informovaný.

B Všeobecné odporúčania vyplývajúce z kontrolnej činnosti

- V súlade so zákonom č. 201/2021 Z. z., ktorým sa novelizoval zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov zabezpečiť údržbu a opravy prístupových chodníkov (tzv. hrebeňov) ústiacich k bytovým domom.
- Realizovať kroky a stanoviť postup mesta Košice (ďalej len „mesto“) pri majetkovoprávnom riešení stavieb chodníkov/hrebeňov a tento postup schváliť MZ v Košiciach.

C Podnety

- Podnet právnickej osoby týkajúci sa preverenia hospodárnosti pri prenajímaní pozemkov vo vlastníctve mesta na ul. Popradskej 56. Zo záverov kontroly vyplynulo, že parcely č. 5489/19, 5489/20, 5489/21 vedené na liste vlastníctva č. 15038 k. ú. Terasa, ktorých sa podnet týkal, sú užívané neoprávnene, bez nájomného vzťahu od roku 2007 a je k nim zamedzený prístup. Tejto problematike sa ÚHK venuje už niekoľko rokov. Podnet bol posúdený ako neopodstatnený.
- Podnet občana mesta, v ktorom poukazuje na stavebné aktivity na Lichardovej ulici, ktoré ohrozujú jeho rodinný dom, sú vykonávané bez stavebného povolenia a ich realizácia bola umožnená z dôvodu nesprávneho postupu príslušného referátu stavebného úradu. Podnet bol klasifikovaný ako sťažnosť a odstúpený príslušnému útvaru MMK.
- Podnet riaditeľa príspevkovej organizácie mesta na nesprávny postup zo strany mesta pri realizácii poistenia nehnuteľného majetku, ktorý má organizácia v správe a pri úhrade výdavkov spojených s poistením nehnuteľného majetku. Podnet bol podaný na základe toho,

že mesto k 01. 01. 2021 uzatvorilo novú rámcovú zmluvu s poisťovňou KOOOPERATIVA poisťovňa a. s. Vienna Insurance, do ktorej zahrnulo tiež desať mestských organizácií a spoločností. Podnet bol opodstatnený, mesto nepostupovalo v súlade so Štatútom mesta Košice a s príkaznou zmluvou uzavretou medzi mestom a príspevkovou organizáciou.

D Ostatná činnosť vyplývajúca zo zákonov a iných predpisov

- účasť na rokovaní komisií MZ v Košiciach,
- príprava návrhu plánu kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra mesta Košice na II. polrok 2021,
- stretnutia a odborné konzultácie k aktuálnym zisteniam z kontrolnej činnosti s odbornými útvarmi mesta, mestskými časťami a zástupcami mestských organizácií a podnikov.

Ing. Pavol Gallo
hlavný kontrolór mesta Košice

- Text správy neprešiel jazykovou úpravou -