

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

V Košiciach, 28. 01. 2019

S P R Á V A

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice za rok 2018

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice (ďalej len „HKMK“) za rok 2018 je predložená Mestskému zastupiteľstvu v Košiciach v súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov.

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. 971, zo dňa 11. 12. 2017 – Plán kontrolnej činnosti ÚHK na I. polrok 2018,
- Uznesenie MZ v Košiciach č. 1132, zo dňa 18. 06. 2018 - Plán kontrolnej činnosti ÚHK na II. polrok 2018.

I. Kontrolná činnosť ÚHK v roku 2018

Kontrolná činnosť ÚHK bola v roku 2018 zameraná najmä na:

- hospodárenie s majetkom mesta Košice, hospodárenie vybraných mestských podnikov a organizácií,
- hospodárnosť a účelovosť pri vynakladaní finančných prostriedkov, vybraných položiek príjmov a výdavkov,
- kontrolu dodržiavania Všeobecne záväzného nariadenia (ďalej len „VZN“) č. 70 o miestnych daniach – daň za užívanie verejného priestranstva,
- kontrolu dodržiavania zásad hospodárenia s majetkom mesta pri nakladaní s bytmi vo vlastníctve mesta Košice a v správe Bytového podniku mesta Košice s. r. o.,
- kontrolu vedenia evidencie pracovného času a organizácie pracovného času v zmysle § 99 zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce a interných predpisov,
- kontrolu dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v zmysle § 223 – 228a zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce,
- kontrolu vybavovania sťažností v zmysle ustanovení zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach,
- plnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou hospodárenia, odstránenia príčin ich vzniku a plnenie navrhnutých odporúčaní,
- dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov a interných predpisov mesta,
- kontroly na základe prijatých podnetov od občanov mesta, podnetov a dopytov poslancov MZ v Košiciach a kontroly vykonané na základe vlastného podnetu HKMK.

V roku 2018 vykonal ÚHK celkom 24 kontrol (pozn. v rámci kontroly vedenia evidencie pracovného času a organizácie pracovného času bola kontrola vykonaná v 14 subjektoch, kontrola dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru bola vykonaná v 14 subjektoch a kontrola vybavovania sťažností bola vykonaná v 12 subjektoch), v rámci ktorých kontroloval tieto subjekty:

- Mesto Košice, Magistrát mesta Košice (ďalej len „MMK“),
- Obchodné spoločnosti – Bytový podnik mesta Košice s. r. o., TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO Košice s. r. o., Mestské lesy Košice a. s., Dopravný podnik mesta Košice, a. s.
- Rozpočtové organizácie a školské zariadenia – Základná škola (ďalej len „ZŠ“) Hroncova 23, Materská škola (ďalej len „MŠ“) s vyučovacím jazykom maďarským – Óvoda Žižkova 4, ZŠ Slobody 1, ZŠ Bernolákova 16, MŠ Trebišovská 11, Školská jedáleň Bernolákova 16, ZŠ Fábryho 44, ZŠ Kežmarská 28, ZŠ Nám. L. Novomeského 2, ZŠ Jenisejská 22, MŠ Žiacka 18, Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice, ZŠ Janigova 2, ZŠ Mládežnícka 3, ZŠ Bruselská 18, ZŠ Považská 12, ZŠ Park Angelinum 8.
- Zariadenia bez právnej subjektivity – MŠ Čordákova 17, MŠ Za Priekopou 57.
- Neziskové organizácie: Creative Industry n. o. Kukučínova 2.
- Príspevkové organizácie: K 13 – Košické kultúrne centrál Kukučínova 2, Zoologická záhrada Košice – Kavečany, Psychosociálne centrum Löfflerova 2, Správa mestskej zelene v Košiciach Rastislavova 79.

Prehľad predložených materiálov z kontrolnej činnosti HKMK v roku 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tab. 1

Zasadnutia MZ v Košiciach	Názov materiálu	Číslo uznesenia
XIX. zasadnutie, dňa 12. 02. 2018	<ul style="list-style-type: none"> • Správa o kontrolnej činnosti HKMK za rok 2017 • Správa o činnosti a výsledkoch kontrol od XVIII. zasadnutia MZ v Košiciach, ktorá obsahuje výsledky z kontrol: <ul style="list-style-type: none"> - Základná škola Belehradská 21, - Stredisko služieb škole Trieda SNP 48/A, - Jazyková škola Užhorodská 8, - Základná škola Hroncova 23. • Stanovisko HKMK k prijatiu návratných zdrojov financovania. 	<ul style="list-style-type: none"> • č. 1015
XX. zasadnutie, dňa 16. 04. 2018	<ul style="list-style-type: none"> • Správa o činnosti a výsledkoch kontrol od XIX. zasadnutia MZ v Košiciach, ktorá obsahuje výsledky z kontrol: <ul style="list-style-type: none"> - Bytový podnik mesta Košice, s. r. o., - Magistrát mesta Košice Trieda SNP 48/A, - Základná škola Hroncova 23, - Materská škola s vyučovacím jazykom maďarským - Óvoda Žižkova 4, - Základná škola Slobody 1, - Základná škola Bernolákova 16, - Materská škola Trebišovská 11. 	<ul style="list-style-type: none"> • č. 1078

XXI. zasadnutie, dňa 18. 06. 2018	<ul style="list-style-type: none"> Správa o činnosti a výsledkoch kontrol od XX. zasadnutia MZ v Košiciach, ktorá obsahuje výsledky z kontrol: <ul style="list-style-type: none"> - Školská jedáleň Bernoláková 16, - Základná škola Fábryho 44, - Základná škola Slobody 1, - Základná škola Bernoláková 16, - Základná škola Kežmarská 28, - Základná škola Nám. L. Novomeského 2, - Základná škola Fábryho 44, - Materská škola Žižkova 4, - Materská škola Trebišovská 11, - Materská škola Čordáková 17, - Materská škola Za Priekopou 57, - Mestské lesy Košice a. s. Južná trieda 11, - TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO s. r. o. Košice Komenského 7, - K 13 – Košické kultúrne centrá Kukučínova 2, - Creative Industry Košice n. o. Kukučínova 2, - Dopravný podnik mesta Košice, akciová spoločnosť Bardejovská 6. Stanovisko HKMK k Záverečnému účtu mesta Košice za rok 2017 Plán kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na II. polrok 2018. 	• č. 1132
XXII. zasadnutie, dňa 17. 09. 2018	<ul style="list-style-type: none"> Správa o činnosti a výsledkoch kontrol od XXI. zasadnutia MZ v Košiciach, ktorá obsahuje výsledky z kontrol: <ul style="list-style-type: none"> - TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO s. r. o. Košice Komenského 7, - Základná škola Jenisejská 22. 	• č. 1218
I. zasadnutie (ustanovujúce) dňa 10. 12. 2018	<ul style="list-style-type: none"> Plán kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na I. polrok 2019. 	• č. 13

Správy o činnosti a správy o výsledkoch kontrol sú zverejnené na stránke mesta www.kosice.sk v časti Samospráva v sekcii Útvár hlavného kontrolóra.

Prehľad vykonaných kontrol ÚHK podľa štruktúry subjektov v priebehu roka 2018:

Tab. 2

Štruktúra subjektov	Plán kontrol - rok 2018	Skutočnosť - rok 2018	Plnenie plánu - rok 2017	Podľa štruktúry
Mesto Košice a MMK	2	2	100%	6%
Príspevkové organizácie	3	4	133%	13%
Neziskové organizácie	1	1	100%	3%
Mestské podniky	3	4	133%	13%
RO, školy a školské zariadenia	16	18	113%	58%
Školy a školské zariadenia bez právnej subjektivity	2	2	100%	6%
Celkom	27	31	115%	100%

Prehľad oblastí s najčastejšími nedostatkami zistenými jednotlivými kontrolami:

- nakladanie s majetkom mesta a porušovanie VZN,
- porušovanie povinností pri správe majetku mesta,
- porušovanie zákona o účtovníctve,
- inventarizácia majetku,
- sociálny fond,
- slobodný prístup k informáciám (povinné zverejňovanie informácií),
- nevykonávanie základnej finančnej kontroly,
- porušovanie zákonníka práce,
- porušovanie zákona o cestovných náhradách,
- porušovanie pravidiel prenajímania školského majetku,
- porušovanie zákona o verejnom obstarávaní.

Kontrolované subjekty prijali na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami v priebehu roka 2018 celkom 90 opatrení.

V súvislosti s vykonanými kontrolami HKMK navrhol orgánom mesta v priebehu roka 2018 12 odporúčaní. Tieto odporúčania vrátane ďalších odporúčaní, ktoré vyplývali z inej kontrolnej činnosti a iných kontrolných zistení sú uvedené v Prílohe č. 1 „*Prehľad odporúčaní vyplývajúcich z kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice, ktoré boli predložené orgánom mesta za obdobie rokov 2016 – 2018*“, ktorá je súčasťou Správy o činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice za rok 2018.

II. Podnety, podania, petície a oznámenia protispoločenskej činnosti

A) Podnety poslancov

HKMK sa zaoberal týmito podnetmi a dopytmi od poslancov MZ v Košiciach:

1. Podnet týkajúci sa oprávnenosti výberu parkovného v zóne plateného parkovania pred areálom Zoologickej záhrady Košice - Kavečany.
2. Podnet týkajúci sa nevyhovujúceho stavu schodísk v meste Košice.
3. Podnet týkajúci sa poskytovania právnych služieb v školách a školských zariadeniach externou formou.
4. Podnet týkajúci sa prevádzky školského športového klubu Košický atletický klub Jednota Košice.

B) Podnety verejnosti

Hlavný kontrolór počas roka prijal a riešil viac ako 10 podnetov verejnosti, a to od obyvateľov a právnických osôb a zároveň riešil i vlastné podnety :

1. Podanie Krajskej prokuratúry Košice, ktorým bol postúpený HKMK podnet od občana mesta Košice vo veci nedodržiavania § 8f Všeobecne záväzného nariadenia

mesta Košice č. 157 o dočasnom parkovaní motorových vozidiel na vymedzenom území mesta Košice.

2. Žiadosť občanov Mestskej časti Košice – Barca vo veci riešenia petícií týkajúcich sa stavby „Úprava hornej vrstvy futbalového ihriska“ a pozemku parcelné č. 514/11 v katastrálnom území Košice – Barca – stavebný objekt „Vonkajšie osvetlenie“, bola doručená ako anonymné podanie, nakoľko v nej nebolo priamo uvedené meno žiadateľa a preto nespĺňala náležitosti podania v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám. Vzhľadom k uvedenému sa HKMK venoval prijatej žiadosti ako podnetu a overoval ho v súčinnosti s príslušnými útvarmi Magistrátu mesta Košice.
3. Podanie od občana mesta Košice vo veci porušenia zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí a zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o správe a doplnení niektorých zákonov v súvislosti s prenájmom parkovacích miest spoločnosti EEI s. r. o.
4. Opätovný podnet od občana mesta Košice postúpený z Krajskej prokuratúry v Košiciach vo veci nedodržievania §8f Všeobecne záväzného nariadenia mesta Košice č. 157 o dočasnom parkovaní motorových vozidiel na vymedzenom území mesta Košice.
5. Podnet od občana mesta Košice, ktorý poukazuje na nedodržiavanie technologického postupu pri oprave výtlkov a nekvalitnú prácu pri oprave výtlkov na ulici Poľská 4.

Priebeh a šetrenie podnetov poslancov, podnetov verejnosti aj vlastných podnetov HKMK je uvedené v Správach o činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice, ktoré boli predkladané na rokovania MZ v Košiciach¹. Správy sú verejne prístupné na webovej stránke mesta – www.kosice.sk.

V kontrolovanom období bolo evidované jedno oznámenie o skutočnostiach nasvedčujúcich tomu, že bol spáchaný trestný čin. V kontrolovanom období nebolo evidované žiadne oznámenie protispoločenskej činnosti.

III. Iná činnosť hlavného kontrolóra mesta Košice

- vypracovanie Správy o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice za rok 2017,
- vypracovanie Správ o výsledkoch kontrol vykonávaných v priebehu uplynulého roka,
- spracovanie odborného stanoviska k prevzatiu návratnej finančnej výpomoci od Ministerstva financií Slovenskej republiky vo výške 14,5 mil. € mestom Košice,
- vypracovanie Stanoviska hlavného kontrolóra mesta Košice k Záverečnému účtu mesta Košice za rok 2017,
- príprava Stanoviska hlavného kontrolóra mesta Košice k návrhu programového rozpočtu mesta Košice na rok 2019,
- účasť na odborných konferenciách pre hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy,
- konzultačná a poradenská činnosť pri vytváraní informačného systému SAM_KON pre hlavných kontrolórov obcí v rámci informačného systému RIS SAM (Rozpočtový informačný systém samosprávy),

¹ § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení
© Copyright 2019 ÚHK

- účasť na pracovnom stretnutí hlavných kontrolórov a kontrolórov ÚHK miest a obcí,
- organizovanie pracovných stretnutí s kontrolórmí mestských častí,
- účasť na pracovnej porade ekonomických zamestnancov škôl mesta Košice,
- vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na II. polrok 2018,
- vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na I. polrok 2019,
- odborné konzultácie a pracovné stretnutia so zástupcami mestských organizácií a odborných útvarov mesta,
- účasť na rokovaníach Mestskej rady a komisií MZ v Košiciach.

Ing. Pavol Gallo
hlavný kontrolór mesta Košice