

**S P R Á V A**  
**o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice za rok 2013**

**Úvod**

Správa je predkladaná v zmysle § 18 f ods. 1 písmeno e) zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov hlavným kontrolórom mesta Košice, so sídlom Trieda SNP 48/A, Košice, IČO 00691135.

Hlavný kontrolór (ďalej len „HK“) a zamestnanci Útvaru hlavného kontrolóra mesta Košice (ďalej len „ÚHK“) vo svojej činnosti postupovali v zmysle týchto zákonov:

- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov,
  - č. 460/1992 Zb. Ústavou Slovenskej republiky,
  - č. 401/1990 Zb. o meste Košice v znení neskorších zmien a doplnkov,
  - č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach,
  - č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite,
  - č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe,
  - č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy,
  - č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy,
  - č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve,
  - č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní,
  - č. 231/1999 Z. z. o štátnej pomoci,
  - č. 563/2009 Z. z. o správe daní a poplatkov,
  - č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov,
  - č. 513/1991 Z. z. Obchodný zákonník,
  - č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník,
  - č. 182/1993 Z. z. o vlastníctve bytov a nebytových priestorov,
  - č. 442/2002 Z. z. o verejných vodovodoch a verejných kanalizáciách,
  - č. 250/2007 Z. z. o ochrane spotrebiteľa a o zmene zákona o priestupkoch,
  - č. 153/2001 Z. z. o prokuratúre,
  - č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce,
  - č. 50/1976 Zb. Stavebný zákon,
  - č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve,
  - č. 428/2002 Z. z. o ochrane osobných údajov, (účinnosť do 30. 06.2013),
  - č. 112/2013 Z. z. o ochrane osobných údajov, (účinnosť od 01.07.2013),
  - č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám,
  - č. 71/1967 Zb. o správnom konaní,
  - č. 138/1991 Zb. o majetku obcí,
  - č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách,
  - č. 85/1990 Zb. o petičnom práve,
  - č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme,
  - č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov,
- a podľa všeobecných právnych predpisov a interných predpisov mesta Košice.

■ **Kontrolná činnosť HK a ÚHK bola zameraná najmä na:**

- hospodárenie s majetkom mesta Košice,
- hospodárnosť a účelovosť pri vynakladaní finančných prostriedkov, vybraných položiek

- príjmov a výdavkov v rozpočtových, preddavkových a príspevkových organizáciách,
- hospodárnosť a účelovosť pri vynakladaní finančných prostriedkov vybraných položiek
- výnosov a nákladov v obchodných spoločnostiach,
- dodržiavanie zákona o verejnom obstarávaní,
- vypracovanie stanovísk k návrhu rozpočtu a záverečnému účtu mesta Košice,
- preverenie dodržiavania podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania,
- prevenciu.

HK a ÚHK vychádzali pri plnení svojich úloh z plánov kontrolnej činnosti, ktoré Mestské zastupiteľstvo v Košiciach (ďalej len „MZ“) schvaľovalo v polročných intervaloch, z požiadaviek a uznesení MZ, z interpelácií vznesených poslancami mesta a z podnetov občanov mesta Košice.

■ **Plány kontrolnej činnosti ÚHK na rok 2013 boli schválené nasledovnými uzneseniami:**

- Uznesenie MZ v Košiciach č. 438 zo dňa 10. decembra 2012 – Plán kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na I. polrok 2013
- Uznesenie MZ v Košiciach č. 627 zo dňa 17. júna 2013 – Plán kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na II. polrok 2013
- Uznesenie MZ v Košiciach č. 708 zo dňa 16. septembra 2013 – Zmena plánu kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na II. polrok 2013

■ **V roku 2013 HK a ÚHK kontroloval tieto subjekty:**

- Mesto Košice – rozpočtová organizácia, Magistrát mesta Košice, Trieda SNP 48/A, Košice
- Košice – Európske hlavné mesto kultúry 2013, nezisková organizácia, Kukučínova 2, Košice
- **Školské zariadenia a školy (rozpočtové a preddavkové organizácie):**
  - Základná škola Masarykova 19/A, Košice,
  - Základná škola Družicová 4, Košice,
  - Základná škola Drábova 3, Košice,
  - Základná škola Bruselská 18, Košice,
  - Základná škola s materskou školou Želiarska 4, Košice,
  - Základná škola Gemerská 2, Košice,
  - Základná umelecká škola Bernolákova 26, Košice
  - Základná umelecká škola M. Hemerkovej, Hlavná 68, Košice,
  - Základná umelecká škola Jantárová 6, Košice
- Knižnica pre mládež mesta Košice, Tajovského 9, Košice – príspevková organizácia,
- Zoologická záhrada Košice, Široká 31, Košice – príspevková organizácia,
- Košice – Turizmus, Hlavná 59, Košice – oblastná organizácia cestovného ruchu
- **Obchodné spoločnosti**
  - BPMK s.r.o. Južné nábrežie 13, Košice so zameraním na hospodárenie SMMK s.r.o., ktorá ukončila svoju činnosť k 31.12.2012 a zlúčila sa s BPMK s.r.o. od 01.01.2013

Za obdobie roka 2013 bolo vykonaných 16 kontrolných akcií a ďalších operatívnych činností. Správy o výsledkoch kontrol obsahovali prijaté opatrenia kontrolovaných subjektov. Správy o činnosti a správy o výsledkoch kontrol sú zverejnené na stránke mesta [www.kosice.sk](http://www.kosice.sk).

Výsledky vykonaných kontrol a správy o činnosti boli predkladané na rokovania MZ Košiciach nasledovne:

Tabuľka č. 1 – I. polrok 2013

Názov a témy kontrol	Predložené na rokovanie MZ
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Správa o kontrolnej činnosti HK mesta Košice za rok 2012<sup>1</sup></li> <li>• Správa o kontrolnej činnosti HK mesta Košice od XIV. rokovania MZ v Košiciach</li> <li>• Správa o výsledkoch kontrol:             <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <b>Magistrát mesta Košice</b> – kontrola pokladní MMK,</li> <li>2. <b>ZŠ Masarykova 19/A, Košice</b> - kontrola nakladania s majetkom mesta a vybraných položiek príjmov a výdavkov.</li> </ol> </li> <li>• Stanovisko HK k Návrhu programového rozpočtu mesta Košice</li> </ul>	<b>11. 02. 2013</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Správa o kontrolnej činnosti HK mesta Košice od XV. rokovania MZ v Košiciach</li> <li>• Správa o výsledkoch kontrol:             <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <b>Knižnica pre mládež mesta Košice</b>, Tajovského 9, Košice – hospodárenie, nakladanie s majetkom a vybraných položiek výnosov a nákladov,</li> <li>2. <b>Základná škola Družicová 4, Košice</b> – hospodárenie, nakladanie s majetkom a vybraných položiek príjmov a výdavkov.</li> </ol> </li> </ul>	<b>15. 04. 2013</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Správa o činnosti HK mesta Košice od XVI. rokovania MZ v Košiciach</li> <li>• Správa o výsledkoch kontrol:             <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <b>Zoologická záhrada Košice, Široká 31, Košice</b> – hospodárenie, nakladanie s majetkom a kontrola vybraných položiek výnosov a nákladov,</li> <li>2. <b>Základná škola Bruselská 18, Košice</b> – hospodárenie, nakladanie s majetkom a kontrola vybraných položiek príjmov a výdavkov,</li> <li>3. <b>Základná škola s materskou školou Želiarska 4, Košice</b> – vykonávanie verejného obstarávania a hospodárenie s finančnými prostriedkami pri realizácii opravy kanalizácie školskej jedálne,</li> <li>4. <b>Základná škola Drábova 3, Košice</b> – hospodárenie, nakladanie s majetkom a kontrola vybraných položiek príjmov a výdavkov,</li> </ol> </li> <li>• Plán kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na II. polrok 2013 .</li> </ul>	<b>17. 06. 2013</b>

<sup>1</sup> § 18 f ods. 1 písmeno b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení

Názov a témy kontrol	Predložené na rokovaní MZ
<ul style="list-style-type: none"> <li>Správa o činnosti HK mesta Košice od XVII. rokovania MZ v Košiciach</li> <li>Správa o výsledkoch kontrol             <ol style="list-style-type: none"> <li><b>BPMK s.r.o., Južné nábrežie 13, Košice so zameraním na hospodárenie SMMK s.r.o., ktorá ukončila svoju činnosť k 31.12.2012 a zlúčila sa s BPMK s.r.o. od 01.01.2013</b> – hospodárenie, nakladanie s majetkom a kontrola vybraných položiek výnosov a nákladov v BPMK s.r.o. so zameraním na hospodárenie bývalej spoločnosti SMMK s.r.o.</li> <li><b>Základná škola Gemerská 2, Košice</b> – hospodárenie, nakladanie s majetkom a kontrola vybraných položiek príjmov a výdavkov</li> <li><b>Košice – Turizmus, Hlavná 59, Košice</b> – kontrola hospodárenia a nakladania s finančnými prostriedkami</li> <li><b>ZUŠ Bernoláková 26, Košice</b> – nakladanie s majetkom a kontrola vybraných položiek príjmov a výdavkov</li> </ol> </li> <li>Zmena plánu kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na II. polrok 2013</li> </ul>	<b>16. 09. 2013</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Správa o činnosti HK mesta Košice od XX. rokovania MZ v Košiciach</li> <li>Správa o výsledkoch kontrol             <ol style="list-style-type: none"> <li><b>Košice – Európske hlavné mesto kultúry 2013, n. o., Kukučínova 2, Košice</b> – hospodárenie a kontrola vybraných nákladových a výnosových položiek,</li> <li><b>Kancelária primátora mesta Košice – MMK</b> – vybavovanie sťažností a petícií,</li> <li><b>Základná umelecká škola M. Hemerkovej, Hlavná 68, Košice</b> – nakladanie s majetkom a kontrola vybraných položiek príjmov a výdavkov,</li> <li><b>Základná umelecká škola Jantárová 6, Košice</b> – nakladanie s majetkom a kontrola vybraných položiek príjmov a výdavkov.</li> </ol> </li> <li>Plán kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na I. polrok 2014</li> </ul>	<b>16. 12. 2013</b>

#### A. Ostatná činnosť vyplývajúca zo zákonov a iných predpisov

- vypracovanie Stanoviska HK k Návrhu programového rozpočtu mesta Košice na rok 2013<sup>2</sup> – predložené na XV. rokovaní MZ v Košiciach dňa 11. 02. 2013;
- vypracovanie Správy o činnosti HK za rok 2012;
- vypracovanie Stanoviska k Záverečnému účtu mesta Košice za rok 2012 – predložené na XVI. rokovaní MZ v Košiciach dňa 15. 04. 2013;
- vypracovanie stanovísk k prijatiu návratných zdrojov<sup>3</sup> financovania na základe požiadaviek a podkladov poskytnutých oddelením ekonomickým MMK;
- účasť na pracovnom seminári kontrolórov K8;

<sup>2</sup> § 18 f písmeno c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení

<sup>3</sup> § 17 zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách

- (f) účasť na odbornej konferencii pre hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy;
- (g) stanovisko hlavného kontrolóra k úverovej zaťažnosti;
- (h) účasť na odbornej konferencii pre hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej konferencii;
- (i) účasť HK na pracovnom stretnutí HK a kontrolórov ÚHK miest a obcí;
- (j) účasť na pracovnom rokovaní Košickej regionálnej sekcie Združenia hlavných kontrolórov miest a obcí SR;

## B. Podnety verejnosti

- PO<sup>4</sup> – sťažnosť na priebeh organizácie ambulantného predaja v rámci mesta Košice  
Na základe vyjadrení príslušného referátu, ktorého sa sťažnosť týkala a v nadväznosti na VZN č. 45 Trhový poriadok trhových miest na území mesta Košice bola sťažovateľovi zaslaná odpoveď s konštatovaním, že k porušeniu príslušného VZN nedošlo.
- FO<sup>5</sup> – sťažnosť na postup BPMK s.r.o. a na jej zamestnanca  
Z dôvodu vecnej príslušnosti bola sťažnosť postúpená na referát sociálnych vecí.
- FO – opakovaný podnet v súvislosti s vykonanými prácami na spoločných častiach a zariadeniach bytového domu  
Podnet nespadá do kompetencie hlavného kontrolóra, FO bolo odporúčané obrátiť sa priamo na mesto Košice a BPMK s.r.o.
- FO – podnet na výkon kontroly – Prieskumu trhu – „Poskytnutie služby verejného obstarávania v rámci projektu ATTAC“  
Na základe vyjadrení príslušného referátu MMK a Úradu pre verejné obstarávanie v Bratislave, ktorých sa podnet týkal bola sťažovateľovi zaslaná odpoveď s konštatovaním, že v danej veci bolo ÚHKMK vykonané preverovanie, v priebehu ktorého bolo zistené, že postupom verejného obstarávateľa k porušeniu právnych noriem upravujúcich postupy verejného obstarávateľa pri verejnom obstarávaní nedošlo.
- FO – upozornenie vo veci stavebného konania stavby „Významná obnova bytového domu Galaktická 18-24“  
Podnet nespadá do kompetencie hlavného kontrolóra, z toho dôvodu bol postúpený na kanceláriu primátora mesta Košice a na stavebný úrad.
- FO – sťažnosť na Mestskú políciu a odtáhovú službu  
Z dôvodu vecnej príslušnosti bola sťažnosť postúpená na vybavenie kancelárii primátora.

Občianske podnety sú uvedené v Správach o činnosti HK, ktoré boli predkladané na jednotlivé rokovania MZ v Košiciach.

Ing. Hana Jakubíková  
Hlavný kontrolór mesta Košice

- Text správy neprešiel jazykovou úpravou -

---

<sup>4</sup> PO – Právnická osoba

<sup>5</sup> FO – Fyzická osoba