

Číslo spisu: A/2014/15108

V Košiciach, 03.06.2014

S P R Á V A
o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice
od XXIV. rokovania Mestského zastupiteľstva v Košiciach

Správa je predkladaná v zmysle § 18f ods. 1 zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov a v zmysle Štatútu mesta Košice § 18 ods. 4 od predchádzajúceho riadneho rokovania Mestského zastupiteľstva v Košiciach konaného dňa 14. 04. 2014.

(A) Kontrolná činnosť bola vykonaná v týchto subjektoch:

- Základná škola Užhorodská 39, Košice
- Magistrát mesta Košice, Trieda SNP 48/A, Košice

Kontroly boli zamerané na kontrolu hospodárenia, nakladania s majetkom, príjmových a výdavkových položiek, finančných operácií, dodržiavania zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov, zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov, zákona č. 283/2002 Z. z. o poskytovaní cestovných náhrad v znení neskorších predpisov, zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov, zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve v znení neskorších predpisov, zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov, zákona č. 530/2003 Z. z. o obchodnom registri v znení neskorších predpisov, zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník, zákona č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení, VZN mesta Košice č. 76 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta Košice.

(B) Zhrnutie kontrolnej činnosti¹:

• **Základná škola Užhorodská 39, Košice:**

Základná škola ako povinná osoba nezabezpečila zverejňovanie dokumentov v súlade so zákonom č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám. Nesprávnym zverejňovaním dokumentov na svojom webovom sídle ZŠ (objednávky, faktúry) minimalizovala mieru transparentnosti pri nakladaní s verejnými financiami. Základná škola nedodrжала Pravidlá prenajímania školského majetku, nakoľko neaktualizovala nájomné zmluvy tak, aby zabezpečila ich súlad s Pravidlami.

• **Magistrát mesta Košice, Trieda SNP 48/A, Košice:**

Kontrola poskytovania dotácií mestom Košice podľa zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a Všeobecného záväzného nariadenia č. 76

Kontrola poskytovania dotácií nepreukázala porušenie poskytovania a zúčtovania dotácií z rozpočtu mesta Košice. Mesto Košice poskytlo dotácie 227 subjektom v celkovom objeme 348 993€ za rok 2013.

Ide o tieto programy:

Program 2 : Mesto Kultúry – 08.2.0.9 Systém podpory rozvoja kultúry v meste:

- oblasť kultúrneho a duchovného rozvoja	2 žiadatelia	v sume	7 000 €
--	--------------	--------	---------

Program 3 : Zdravé mesto – 08.1.0 Podpora športových zariadení:

(a) kolektívne športy	33 žiadateľov	v sume	110 000 €
(b) individuálne športy	35 žiadateľov	v sume	90 000 €
(c) športové aktivity	17 žiadateľov	v sume	100 000 €

Program 8: Plánovanie, manažment a kontrola – 01.1.6. Výkon funkcie primátora a námestníci primátora:

(a) dotácie poskytnuté mestom Košice	12 žiadateľov	v sume	10 000 €
--------------------------------------	---------------	--------	----------

¹ § 12 - § 25 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite

(b) reprefond primátora - príspevky 128 žiadateľov v sume 31 993 €

Bola vykonaná kontrola plnenia dvoch opatrení z prechádzajúcej kontroly na odstránenie zistených nedostatkov. Opatrenia boli v určenom termíne splnené.

Ďalej dňa 30.05.2014 sa vykonala na tvári miesta podľa § 5 ods. 2 VZN č. 76 kontrola použitia poskytnutej dotácie v troch subjektoch, ktoré prijali dotácie z rozpočtu mesta. Kontrola bola zameraná na dodržanie účelu a bola vykonaná v týchto subjektoch :

- JUDO Košice – nákup judistickej žinenky v sume 814,00 € ,
- ŠŠK ZŠ Bernolákova 16, Košice – nákup tréningových mikín v sume 1 774,80 €,
- Triatlonovom klube v Košiciach – nákup bicykla v sume 1 080,00 €

Kontrola v týchto subjektoch nepreukázala porušenie účelu použitia poskytnutej dotácie.

Bližšie informácie o kontrolných zisteniach sú uvedené v Správe o výsledkoch kontrol², ktorá je súčasťou tejto správy³ a prílohu tvorí prijaté opatrenie na nápravu nedostatkov. V súčasnosti sa vykonáva následná finančná kontrola v neziskovej organizácii Košice – Európske hlavné mesto kultúry 2013, n. o. , ktorá je v záverečnej fáze.

(C) Podnety verejnosti

- **Sťažnosť na postup Mesta Košice pri uzavretí zmluvy č. 2013002795 z 13. 12. 2013/žiadosť o preverenie nakladania s majetkom mesta**
Kontrola nepreukázala porušenie zákona č. 138/1991Zb. o majetku obcí v.z.n.p.
- **Podnet na preverenie dodržiavania zmluvných podmienok medzi Mestom Košice a spoločnosťou VETERINA s.r.o. Košice podľa Zmluvy o poskytovaní služieb č. 2013001208 zo dňa 30. 05. 2013**
 - (a) Podľa článku III. Zmluvné podmienky ods. 5 je poskytovateľ povinný viesť evidenciu odchytených psov pomocou kariet s kompletnými údajmi (fotografia, rasa, dátum odchyty, miesto nájdenia, spôsob naloženia s nimi). Podľa ods. 6 tohto článku je taktiež povinný viesť fotodokumentáciu uhynutých a odchytených zvierat pozostávajúcu z dvoch zobrazení, dátum a miesto nájdenia, spôsob naloženia s nimi.
 - (b) V zmysle článku IV. Osobitné ustanovenia ods. 8 je poskytovateľ povinný umožniť zamestnancom mesta vykonávať kontrolou evidencie vykonaných služieb, priestorov vyhradených na vykonávanie služieb ustanovených touto zmluvou. Kontrola priestorov poskytovateľa služieb a kontrola vedenia evidencie činnosti podľa zmluvných podmienok bola pracovníkmi referátu životného prostredia a energetiky vykonaná dňa 17. 10. 2013. Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.
 - (c) Podľa článku IV. Osobitné ustanovenia ods. 11 je poskytovateľ povinný vyhotovovať raz za polrok súhrnnú správu o činnosti a celoročnú súhrnnú správu o činnosti s termínom predloženia objednávateľovi k 30.07. príslušného roku a 31. 01. nasledujúceho roku. Súhrnné správy boli predložené dňa 08. 07. 2013 a 07. 01. 2014.
 - (d) Podľa článku VII. Platobné podmienky ods. 1 dohodnutá cena (paušál 7 300 € s DPH) bude splatná mesačne pozadu na základe faktúry, ktorá musí obsahovať potrebné náležitosti, fotodokumentáciu odchytených zvierat a kadáverov na elektronickom nosiči. Prílohou každej faktúry je súpis počtu uhynutých zvierat, odchytených zvierat, počet najazdených kilometrov a dva elektronické nosiče s fotografiami uhynutých a odchytených zvierat. Za obdobie od 01. 06. 2013 do 28. 02. 2014 bol realizovaný zber uhynutých zvierat v počte 1 675 ks, odchytených zvierat bolo 210 ks a najazdených celkovo 36 452 km.
 - (e) Podľa článku III. Zmluvné podmienky ods. 6 je poskytovateľ povinný viesť fotodokumentáciu uhynutých a odchytených zvierat pozostávajúcu z dvoch zobrazení.
 - (f) Kontrolou fotodokumentácie tvoriacu prílohy faktúr bolo zistené, že fotografie zvierat sú len z jedného zobrazenia a z celkového počtu 210 ks odchytených zvierat je 35 ks neidentifikovateľných (fotografie sú rozmazané, tmavé, a pod.)

² § 18f odsek 1 písmeno d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení

³ § 18 ods. 4 Štatút mesta Košice

Vzhľadom na uvedené skutočnosti bol riaditeľ MMK listom zo dňa 25. 04. 2013 požiadaný o zabezpečenie, aby poskytovateľ služby VETERINA, s.r.o. k faktúram prikladal fotodokumentáciu, ktorá bude v súlade s článkom III., ods. 6 zmluvy a z ktorej bude možná riadna identifikácia zvierat.

- **Podnet na preverenie hospodárenia s naftou v DPMK, a. s.**

Dňa 7.05.2014 sme prijali podnet na preverenie hospodárenia s naftou v DPMK a.s.. Obratom sme informovali DPMK a.s. o údajnom neetickom správaní zamestnanca v súvislosti s tankovaním pohonných hmôt do súkromného vozidla v priestoroch DPMK a.s. s dôrazom na prijatie takých opatrení, ktoré v maximálnej možnej miere okamžite vylúčia možnosti používania pohonných hmôt na súkromné účely zamestnancov. Dňa 02.06.2014 sme mali pracovné stretnutie v DPMK a.s., na ktorom sme požiadali vedenie DPMK a.s., aby nás písomne informovali o výsledkoch internej kontroly a o prijatých opatreniach, ktoré uskutočnili od prijatia podnetu na elimináciu takýchto nežiaducich konaní zamestnancov v DPMK a.s. Tento podnet bude súčasťou programu kontroly v DPMK a.s., ktorý sme zaradili do plánu kontrolnej činnosti ÚHK na II. polrok 2014.

C. Ostatná činnosť vyplývajúca zo zákonov a iných predpisov

- Účasť na odbornej konferencii pre hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy
- Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2014 – zverejnený dňa 30.5.2014.
- (1) Kontrola hospodárenia, nakladania s majetkom a vybraných položiek výnosov a nákladov v Dopravnom podniku mesta Košice, a. s. za obdobie roka 2013.
- (2) Kontrola použitia finančných prostriedkov v spoločnosti MFK, a. s. so zameraním na dodržiavanie účelu použitia prostriedkov, ako aj hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti za obdobie roka 2013.
- (3) Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou a odstránenie ich vzniku v školách, v ktorých bola vykonaná kontrola hospodárenia za posledné dva roky.
- (4) Kontrola nakladania s majetkom a vybraných položiek príjmov a výdavkov v Centre voľného času, Orgovánová 5, 040 11 Košice za obdobie roka 2013.
- (5) Kontrola nakladania s majetkom a vybraných položiek príjmov a výdavkov v dvoch základných školách za obdobie roka 2013.
- (6) Spracovanie stanovísk k predaju majetku v zmysle platných predpisov a kontroly stanovenia výšky odpredajnej ceny.

Ing. Hana Jakubíková
Hlavný kontrolór mesta Košice

- Text správy neprešiel jazykovou úpravou -