

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

V Košiciach, 03. 02. 2020

S P R Á V A
o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice za rok 2019

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice (ďalej len „HKMK“) za rok 2019 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. 13, zo dňa 10. 12. 2018 – Plán kontrolnej činnosti ÚHK na I. polrok 2019,
- Uznesenie MZ v Košiciach č. 113, zo dňa 19. 06. 2019 - Plán kontrolnej činnosti ÚHK na II. polrok 2019.

I. Kontrolná činnosť ÚHK v roku 2019

V roku 2019 vykonal ÚHK celkom 26 kontrol , v rámci ktorých kontroloval tieto subjekty:

- Mesto Košice, Magistrát mesta Košice (ďalej len „MMK“).
- Obchodné spoločnosti – Bytový podnik mesta Košice s. r. o. Južné nábrežie 13, Mestské lesy Košice a. s. Južná trieda 11, Dopravný podnik mesta Košice, akciová spoločnosť Bardejovská 6.
- Rozpočtové organizácie a školské zariadenia – Základná škola (ďalej len „ZŠ“) Belehradská 21, Materská škola (ďalej len „MŠ“) Zuzkin park 2, ZŠ Bernoláková 16, Jazyková škola Užhorodská 8, ZŠ Podjavorinskej 1, ZŠ Krosnianska 2, ZŠ a MŠ Želiarska 4, ZŠ Trebišovská 10, ZŠ Masarykova 19/A, ZŠ Starozagorská 8, ZŠ Ľ. Fullu Maurerova 21.
- Neziskové organizácie – Mestská karta Košice n. o. Bardejovská 6.
- Príspevkové organizácie – K 13 – Košické kultúrne centrá Kukučínova 2, Zoologická záhrada Košice Ulica k Zoologickej záhrade 1.
- Ostatné – Združenie pre rozvoj vzdelávania, o. z. Lermontovova 1 - Súkromný školský klub detí Lermontovova 1, Základná súkromná umelecká škola Miškovecká 20.

Kontrolná činnosť ÚHK bola v roku 2019 zameraná najmä na:

- hospodárenie s majetkom mesta Košice (ďalej len „mesto“), hospodárenie vybraných mestských podnikov a organizácií,
- hospodárnosť a účelovosť pri vynakladaní finančných prostriedkov, vybraných položiek príjmov a výdavkov,
- kontrolu dodržiavania Všeobecne záväzného nariadenia mesta Košice (ďalej len „VZN“) č. 190 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta so zameraním na oprávnenosť poskytnutia, na použitie a zúčtovanie dotácie,
- kontrolu dodržiavania VZN č. 104 o dani za ubytovanie a § 37 – 43 zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady so zameraním na plnenie oznamovacej povinnosti, na dodržiavanie daňových povinností daňovníkmi a dodržiavanie povinností správcu dane,
- kontrolu dodržiavania zásad hospodárenia s majetkom mesta pri prenájaní pozemkov vo vlastníctve mesta vo vybraných lokalitách so zameraním na dodržiavanie postupu a určovanie výšky nájomného, na vedenie evidencie pozemkov, nakladanie s pozemkami, na užívanie pozemkov bez právneho titulu,
- kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných predpisov a interných predpisov Mesta Košice pri vybavovaní 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,
- kontroly na základe prijatých podnetov od občanov mesta, podnetov a dopytov poslancov MZ v Košiciach a kontroly vykonané na základe vlastného podnetu HKMK.

Prehľad materiálov z kontrolnej činnosti HKMK predložených MZ v Košiciach v priebehu roka 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tab. 1

Zasadnutia MZ v Košiciach	Názov materiálu	Číslo uznesenia
III. zasadnutie, dňa 14. 02. 2019	<ul style="list-style-type: none">• Správa o kontrolnej činnosti HKMK za rok 2018.• Správa o činnosti a výsledkoch kontrol od XXII. zasadnutia MZ v Košiciach, ktorá obsahuje výsledky z kontrol:<ul style="list-style-type: none">- Mesto Košice Trieda SN/P 48/A,- Bytový podnik mesta Košice s. r. o. Južné nábrežie 13,- Základná škola Kežmarská 28,- Zoologická záhrada Košice – Kavečany Široká 31,- Materská škola Žiacka 18 Košice – Krásna,- Psychosociálne centrum Löfflerova 2,- Základná škola Janigova 2,- Základná škola Mládežnícka 3,- Základná škola Bruselská 18,- Základná škola Park Angelinum 8.• Stanovisko HKMK k Návrhu programového rozpočtu mesta Košice na roky 2019 – 2021.	<ul style="list-style-type: none">• č. 25

VI. zasadnutie, dňa 11. 04. 2019	<ul style="list-style-type: none"> • Správa o činnosti a výsledkoch kontrol od III. zasadnutia MZ v Košiciach, ktorá obsahuje výsledky z kontrol: - TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO spoločnosť s ručením obmedzeným Košice Komenského 7, - Creative Industry Košice n. o. Kukučínova 2, - K13 – Košické kultúrne centrá Kukučínova 2, - Správa mestskej zelene v Košiciach Rastislavova 79, - Základná škola Kežmarská 28, - Zoologická záhrada Košice – Kavečany Široká 31, - Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice Garbiarska 4, - Materská škola Žiacka 18 Košice – Krásna, - Psychosociálne centrum Löfflerova 2, - Základná škola Mládežnícka 3, - Základná škola Bruselská 18, - Základná škola Janigova 2, - Základná škola Považská 12, - Základná škola Park Angelinum 8, - Bytový podnik mesta Košice s. r. o. Južné nábrežie 13, - Základná škola Belehradská 21, - Magistrát mesta Košice, referát Archív mesta Košice Trieda SNP 48/A. 	• č. 73
VII. zasadnutie, dňa 19. 06. 2019	<ul style="list-style-type: none"> • Správa o činnosti a výsledkoch kontrol od VI. zasadnutia MZ v Košiciach, ktorá obsahuje výsledky z kontrol: - Materská škola Zuzkin park 2, - Mestské lesy Košice, a. s. Južná trieda 11, - K 13 – Košické kultúrne centrá Kukučínova 2, - Základná škola Bernoláková 16, - Združenie pre rozvoj vzdelávania, o. z. Lermontovova 1, - Jazyková škola Užhorodská 8. • Smernica č. 2/2019 o postupe pri oznamovaní protispoločenskej činnosti v súlade s § 10 ods. 8 zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov a § 11 ods. 3 zákona č. 401/1990 Zb. o meste Košice v znení neskorších predpisov. • Stanovisko HKMK k Záverečnému účtu mesta Košice za rok 2018. • Plán kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na II. polrok 2019. 	• č. 113
IX. zasadnutie, dňa 19. 09. 2019	<ul style="list-style-type: none"> • Správa o činnosti a výsledkoch kontrol od VII. zasadnutia MZ v Košiciach, ktorá obsahuje výsledky z kontroly: - Dopravný podnik mesta Košice, akciová spoločnosť Bardejovská 6. • Informácia HKMK k prijatiu návratných zdrojov financovania. 	• č. 189
X. (mimoriadne) zasadnutie, dňa 06. 11. 2019	<ul style="list-style-type: none"> • Správa o činnosti a výsledkoch kontrol od IX. zasadnutia MZ v Košiciach, ktorá obsahuje výsledky z kontrol: - Mesto Košice – Magistrát mesta Košice Trieda SNP 48/A, - Základná škola Ľ. Podjavorinskej 1, - Základná škola s materskou školou Želiarska 4. 	• č. 263
XI. zasadnutie, dňa 12.-13. 12. 2019	<ul style="list-style-type: none"> • Správa o činnosti a výsledkoch kontrol od X. zasadnutia MZ v Košiciach, ktorá obsahuje výsledky z kontrol: - Mesto Košice – Magistrát mesta Košice Trieda SNP 48/A, - Súkromná základná umelecká škola Miškovecká 20, - Zoologická záhrada Košice Ulica k Zoologickej záhrade 1, - Základná škola Krosnianska 2. • Stanovisko HKMK k návrhu Programového rozpočtu mesta Košice na roky 2020 – 2022. • Plán kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na I. polrok 2020. 	• č. 286

Správy o činnosti a správy o výsledkoch kontrol sú zverejnené na stránke mesta www.kosice.sk v časti Samospráva v sekcii Útvar hlavného kontrolóra. Po ukončení kontroly je Správa z kontroly predložená okrem kontrolovaného subjektu aj primátorovi mesta Košice, príslušnému oddeleniu MMK a riaditeľovi MMK.

V roku 2019 bola v jednom prípade kontrola zastavená v zmysle ustanovenia § 22 ods. 6 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Išlo o kontrolu v neziskovej organizácii Mestská karta Košice, n. o., Bardejovská 373/6, v ktorej nebolo možné vykonať kontrolu z dôvodu nepredloženia dokumentácie.

Prehľad vykonaných kontrol ÚHK podľa štruktúry subjektov v priebehu roka 2019:

Tab. 2

Štruktúra subjektov	Plán kontrol rok 2019	Skutočnosť rok 2019	Plnenie plánu rok 2019	Podľa štruktúry
Mesto Košice a MMK	4	6	150%	23%
Príspevkové organizácie	2	2	100%	8%
Neziskové organizácie	1	1	100%	4%
Mestské podniky	3	4	133%	15%
RO, školy a školské zariadenia, ostatné subjekty	10	13	130%	50%
Celkom	20	26	130%	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 Štatútu mesta Košice,
- porušovanie zákona o verejnom obstarávaní.

Kontrolované subjekty prijali na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami v priebehu roka 2019 celkom 162 opatrení (pozn. súčasťou celkového počtu nie sú opatrenia na odstránenie nedostatkov zistených v rámci kontroly vybavovania sťažností a kontroly dodržiavania zásad hospodárenia s majetkom mesta – nakladanie s pozemkami, a to z dôvodu, že ku dňu uzávierky materiálov do mestského zastupiteľstva ešte neuplynul termín na ich doručenie od príslušných referátov).

V súvislosti s vykonanými kontrolami a predloženými odbornými stanoviskami HKMK navrhol orgánom mesta v priebehu roka 2019 celkom 25 odporúčaní. Tieto odporúčania sú uvedené v Prílohe 1 „Prehľad odporúčaní vyplývajúcich z kontrolnej činnosti hlavného

kontrolóra mesta Košice, ktoré boli predložené orgánom mesta v priebehu roka 2019“, ktorá je súčasťou Správy o činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice za rok 2019.

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 Základnej školy Podjavorinská 1 v Košiciach.
2. Podnet týkajúci sa kontroly zmluvných vzťahov Mesta Košice s firmou TD, s. r. o. a preverenie postupov verejného obstarávania súvisiaceho s obstaraním veterinárnych služieb.

B) Podnety verejnosti

Hlavný kontrolór počas roka prijal a riešil viac ako 15 podnetov verejnosti, a to od obyvateľov a právnických osôb a zároveň riešil i vlastné podnety:

1. Podanie Krajskej prokuratúry Košice vo veci preskúmania zákonnosti postupu Dopravného podniku mesta Košice, akciová spoločnosť (ďalej len „DPMK“) týkajúce sa správania vodičov mestskej hromadnej dopravy počas jazdy.
2. Podanie od spoločnosti so sídlom v meste Košice, ktorá poukazuje na dlhodobu nefunkčnú osvetlenie na ulici Murgašova.
3. Podnet od občana mesta Košice ohľadom bytových priestorov na ulici Alžbetina 29.
4. Podanie z Úradu pre verejné obstarávanie ohľadom preskúmania úkonov kontrolovaného subjektu – Mesta Košice – pri zákazkách zadávaných v zmysle ustanovenia § 117 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní.
5. Podanie Krajskej prokuratúry v Košiciach týkajúce sa preskúmania zákonnosti § 9 ods. 1 písm. f) Všeobecne záväzného nariadenia mesta Košice č. 157 o dočasnom parkovaní motorových vozidiel na vymedzenom území mesta Košice.
6. Podnet od občana mesta Košice vo veci verejného obstarávania súvisiaceho s realizovaním kultúrnych podujatí a ich technickým zabezpečením v meste Košice.
7. Podnet od občana mesta Košice vo veci prešetrenia nakladania s majetkom mesta pri prenájme Angels arény na ulici Hviezdoslavovej a vo veci jej užívania klubom Good Angels Košice.
8. Podnet od občana mesta Košice vo veci podozrenia, ktoré poukazuje na neoprávnené použitie finančných prostriedkov pridelených mestskej časti na úhradu bežných výdavkov.

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

¹ § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení
© Copyright 2020 ÚHK

ÚHK bola v roku 2019 doručená žiadosť Krajského riaditeľstva policajného zboru v Košiciach, odbor kriminálnej polície o vykonanie kontroly nákupu náhradných dielov na autobusy CITELIS a SOLARIS na základe rámcových dohôd v DPMK z dôvodu podozrenia na ekonomickú trestnú činnosť.

V súvislosti s kontrolami vykonanými ÚHK bolo šesť podnetov postúpených iným orgánom štátnej moci (pozn. Daňový úrad v Košiciach, Školské inšpekčné centrum Košice, Krajské riaditeľstvo policajného zboru v Košiciach, Okresná prokuratúra Košice).

V období roku 2019 boli evidované dve oznámenia podané v zmysle zákona č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti, od 01. 03. 2019 v zmysle zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o protispoločenskej činnosti“):

1. Oznámenie, ktoré poukazuje na nekalé aktivity vykonávané na Magistráte mesta Košice - referát Archív mesta Košice.
2. Oznámenie týkajúce sa porušovania právnych predpisov v Súkromnej základnej umeleckej škole Miškovecká 20.

III. Iná činnosť hlavného kontrolóra mesta Košice

- vypracovanie Správy o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice za rok 2018,
- vypracovanie Správ o výsledkoch kontrol vykonávaných v priebehu uplynulého roka,
- vypracovanie informácie HKMK k prijatiu návratných zdrojov financovania,
- vypracovanie Stanoviska hlavného kontrolóra mesta Košice k Záverečnému účtu mesta Košice za rok 2018,
- vypracovanie Stanoviska hlavného kontrolóra mesta Košice k návrhu programového rozpočtu mesta Košice na roky 2019 – 2021 a na roky 2020 - 2022,
- vypracovanie Smernice č. 2/2019 o postupe pri oznamovaní protispoločenskej činnosti v súlade s § 10 ods. 8 zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov a § 11 ods. 3 zákona č. 401/1990 Zb. o meste Košice v znení neskorších predpisov,
- účasť na odborných konferenciách pre hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy,
- účasť na pracovnom stretnutí hlavných kontrolórov a kontrolórov ÚHK miest a obcí,
- organizovanie pracovných stretnutí s kontrolórmí mestských častí,
- vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na II. polrok 2019,
- vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na I. polrok 2020,
- odborné konzultácie a pracovné stretnutia so zástupcami mestských organizácií a odborných útvarov mesta,
- účasť na rokovaní Mestskej rady a komisií MZ v Košiciach.

Ing. Pavol Gallo
hlavný kontrolór mesta Košice