

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

V Košiciach, 05. 04. 2017

**S P R Á V A**  
**o činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice**  
**od XIV. zasadnutia 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 § 18 ods. 4 Štatútu mesta Košice za obdobie od predchádzajúceho riadneho zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Košiciach konaného dňa 27. 02. 2017.

**A Kontrolná činnosť bola vykonaná v týchto subjektoch:**

- Základná škola Fábryho 44,
- Základná škola Slobody 1,
- Centrum voľného času Orgovánová 5,
- Základná škola Kežmarská 30,
- Základná škola Považská 12,
- Základná škola Mateja Lechkého, Ulica Jána Pavla II 1.

Kontroly boli zamerané na kontrolu dodržiavania zákonnosti, zásad hospodárenia a nakladania s majetkom a majetkovými právami mesta, dodržiavania zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite, zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, zákona č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov, 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. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákona č. 663/2007 Z. z. o minimálnej mzde, zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce, zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií), zákona č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení, stavebného zákona č. 50/1976 Zb. a na kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami a odstránenie príčin ich vzniku.

**Zhrnutie kontrolnej činnosti:**

➤ **Základná škola Fábryho 44**

Kontrolné zistenia poukázali na:

- nedodržiavanie vnútornej smernice o obehu účtovných dokladov,
- nedodržiavanie zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde a nesúlad so Zásadami tvorby a čerpania sociálneho fondu na rok 2015, rozpočtom na rok 2015 a skutočným čerpaním,
- doručené faktúry týkajúce sa sociálneho fondu neboli evidované v knihe došlých faktúr, neboli k nim doložené objednávky a neboli zverejnené na webovom sídle ZŠ,

- nedodržiavanie zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách,
- nedodržiavanie zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve,
- nedodržiavanie Pravidiel prenajímania školského majetku vo vlastníctve mesta Košice,
- nedodržiavanie zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite,
- nedodržiavanie Smernice o získavaní a použití príspevkov rodičov na čiastočnú úhradu nákladov za pobyt žiaka v školskom klube detí,
- nedodržiavanie § 152 zákona č. 311/2001 Z. z. zákonníka práce,
- nedodržiavanie § 5b ods. 1 písm. a) zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a nezverejňovanie všetkých povinných informácií v zmysle § 5b ods. 1 písm. b).

Kontrolou bolo zistené porušenie finančnej disciplíny pri používaní verejných prostriedkov, pretože kontrolovaný subjekt nedodržiaval ustanovený spôsob nakladania s finančnými prostriedkami a nenakladal s nimi hospodárne.

Kontrolovaný subjekt v stanovenej lehote ku kontrolným zisteniam nepodal námietky.

#### ➤ **Základná škola Slobody 1**

Kontrolné zistenia poukázali na:

- nedodržiavanie § 8 a § 10 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve,
- nedodržiavanie §5b zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám,
- nedodržiavanie zákona č. 502/2011 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite,
- nedodržiavanie čl. 2 ods. 6 písm. b) Zásad finančného hospodárenia škôl a školských zariadení,
- nedodržiavanie zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde,
- nedodržiavanie § 152 ods. 1, 2 zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce,
- nedostatočne spracované interné smernice a porušenie Smernice o zadávaní zákaziek.

Kontrolou bolo zistené porušenie finančnej disciplíny pri používaní verejných prostriedkov spočívajúce v nevhodnom a neefektívnom nakladaní s verejnými prostriedkami.

Kontrolovaný subjekt v stanovenej lehote ku kontrolným zisteniam nepodal námietky.

#### ➤ **Centrum voľného času Orgovánová 5**

Kontrolou plnenia prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou bolo zistené, že z celkového počtu 4 opatrení neboli splnené 2 opatrenia, a to opatrenia č. 3 a č.4.

Kontrolné zistenia poukázali aj na:

- nedoriešenie majetkovoprávneho vysporiadania pozemkov pod budovou Popradská 86 a tým nemožnosť jej skolaudovania a zverenia do správy CVČ, ako aj na neriešenie majetkovoprávneho vysporiadania pozemkov pod budovou OST,
- porušenie finančnej disciplíny v zmysle § 31 ods. 1 písm. j) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy,
- neriešenie nevyužiteľného prebytočného DHM od kontroly vykonanej v roku 2011.

Zástupca povinnej osoby podal v lehote námietky k zisteným nedostatkom uvedeným v návrhu správy, ktoré sa týkali nesplnených opatrení č. 3 a č. 4 prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou. Kontrolná skupina uvedené námietky zamietla z dôvodu neopodstatnenosti.

➤ **Základná škola Kežmarská 30**

Vykonanou kontrolou plnenia opatrení neboli zistené nedostatky. Bola vypracovaná správa z kontroly.

➤ **Základná škola Považská 12**

Vykonanou kontrolou plnenia opatrení neboli zistené nedostatky. Bola vypracovaná správa z kontroly.

➤ **Základná škola Mateja Lechkého Ulica Jána Pavla II. 1**

Vykonanou kontrolou plnenia opatrení neboli zistené nedostatky. Bola vypracovaná správa z kontroly.

Bližšie informácie o kontrolných zisteniach sú uvedené v Správe o výsledkoch kontrol<sup>1</sup>, ktorá je prílohou tejto správy<sup>2</sup>.

V súčasnej dobe prebiehajú kontroly hospodárenia u vybraných verejných a neverejných poskytovateľov sociálnych služieb na území mesta Košice a kontrola hospodárenia v ZŠ Ľudovíta Fullu, Maurerova 21.

**B Všeobecné odporúčania vyplývajúce z kontrolnej činnosti:**

- zaviesť evidenciu inžinierskych stavieb (cesty a ich súčasti, chodníky, trvalé vjazdy, inžinierske siete) pomocou výpočtovej techniky zavedením vhodného software,
- pre zvýšenie účinnosti vyhľadávacej činnosti v oblasti miestnych daní za nehnuteľnosti zaviesť evidenciu o úhradách daní v mapových podkladoch v geografickom informačnom systéme mesta GISPLAN,
- vypracovať novú koncepciu rozvoja školstva v meste Košice do roku 2020 (2025) a nové pravidlá pre hospodárenie škôl a školských zariadení,
- v súvislosti so zmenami poplatkov za vedenie účtov v bankách overiť možnosti zvýšenia hospodárnosti pri týchto poplatkoch,
- v záujme hospodárnejšieho a efektívnejšieho vynakladania kapitálových výdavkov zaviesť centralizované obstarávanie vybraného hnutel'ného majetku pre mestské organizácie (napr. gastrotechnika, stroje a zariadenia),
- v rámci realizácie Komunitného plánu sociálnych služieb mesta Košice na roky 2016 – 2020 (2025) realizovať zmenu technickej základne služby S-fón z analógovej na digitálnu a realizovať rozšírenie kapacít Strediska sociálnej pomoci mesta Košice na Garbiarskej ulici formou rekonštrukcie pavilónu C.

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

<sup>2</sup> § 18 ods. 4 Štatút mesta Košice

## **C Podnety**

- Podnet od občana, v ktorom upozorňuje na čistenie chodníkov ťažkým mechanizmom na ulici Slobody, Popradská, Aničkin park, Zuzkin park za obchodným domom FRESH Luník II. a podnet na riešenie križovatky Hlinkova – Magnezitárska. Podnety boli postúpené na riešenie oddeleniu výstavby, investícií, stavebného úradu a životného prostredia.
- Podnet od občana ohľadom fakturácie spoločnosťou KOSIT a. s. za odpratanie snehu. Podnet bol prešetrovaný a ukončený. Odpoveď na podnet bola zaslaná podávateľovi. Referátu dopravy bolo odporučené, aby všetky mechanizmy, ktoré zabezpečujú zimnú údržbu boli vybavené GPS zariadením pre sledovanie ich polohy, a aby v zmluvných podmienkach boli stanovené konkrétne lehoty na realizáciu zimnej údržby.

## **D Ostatná činnosť vyplývajúca zo zákonov a iných predpisov**

- účasť na pracovných stretnutiach organizovaných oddelením Sprostredkovateľského orgánu pre integrovaný regionálny operačný program k žrebovaniu a pridelovaniu projektových zámerov interným hodnotiteľom k žiadostiam o nenávratný finančný príspevok dňa 21. 02. 2017 a 21. 03. 2017,
- spracovanie pripomienok a odporúčaní k návrhu rekodifikovaného Štatútu mesta Košice,
- účasť na porade riaditeľov škôl a školských zariadení dňa 14. 03. 2017,
- organizácia prezentácie a školenia k rozšíreným možnostiam geografického informačného systému GISPLAN pri evidencii a správe nehnuteľného majetku mesta, pri kontrole využívania majetku a kontrole miestnych daní dňa 20. 03. 2017,
- účasť na zasadnutiach komisií MZ v Košiciach.

Ing. Pavol Gallo  
hlavný kontrolór mesta Košice