

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

V Košiciach, 27. 11. 2017

S P R Á V A
o činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice
od XVII. 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 za obdobie od predchádzajúceho riadneho zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Košiciach konaného dňa 18. 09. 2017.

A Kontrolná činnosť bola vykonaná v týchto subjektoch:

- Magistrát mesta Košice Trieda SNP 48/A,
- Základná škola Mládežnícka 3,
- Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice Garbiarska 4,
- Základná škola Tomášikova 31,
- Materská škola Palárikova 22,
- Materská škola Zuzkin park 2,
- Základná umelecká škola Jantárová 6.

Kontroly boli zamerané na kontrolu dodržiavania zákonnosti, zásad hospodárenia a nakladania s majetkom a majetkovými právami mesta, na kontrolu platných všeobecne záväzných nariadení mesta prijatých Mestským zastupiteľstvom v Košiciach vo volebnom období 1991 – 1994 a 1994 – 1998 so zameraním na ich aktuálnosť, súlad s platnými zákonmi SR a inými všeobecne záväznými predpismi, plnenie účelu pre ktorý boli prijaté a ich dodržiavanie a aktuálnosť z pohľadu zabezpečenia úloh samosprávy, na dodržiavanie Všeobecne záväzného nariadenia č. 130 o úhradách za sociálne služby, na dodržiavanie povinnosti vykonávať kontrolu finančných operácií a ich častí v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, na dodržiavanie zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce, zákona č. 564/1991 Zb. o obecnej polícii, zákona č. 401/1990 Zb. o meste Košice, zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov, zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní, zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF 16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky, zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov, zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách, Občianskeho zákonníka č. 40/1964 Zb. 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, nariadenia vlády SR č. 341/2004 Z. z., ktorým sa ustanovujú katalógy pracovných činností pri výkone práce vo verejnom záujme a ich zmenách a dopĺňaní v znení neskorších predpisov, zákona č. 18/1996 Z. z. o cenách, zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií), zákona č. 122/2013 Z. z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov a na kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami a odstránenie príčin ich vzniku.

Zhrnutie kontrolnej činnosti:

➤ Magistrát mesta Košice Trieda SNP 48/A

- vykonanou kontrolou všeobecne záväzných nariadení (ďalej len „VZN“) prijatých vo volebnom období 1991 – 1994 a 1994 – 1998 navrhujeme 5 nariadení aktualizovať v zmysle platných právnych predpisov, ostatné navrhujeme zrušiť alebo ponechať. Prehľad je zobrazený v tabuľke č. 1.

Tabuľka č. 1

Počet kontrolovaných VZN	Návrh na aktualizáciu	Návrh na zrušenie	Úprava počas kontroly	Aktuálne
12	5	3	2	2

Navrhujeme aktualizovať tieto VZN:

- VZN č. 5 o státi, parkovaní a oznamovaní opustených vozidiel na území mesta Košice,
- VZN č. 6 o kronike mesta Košice,
- VZN č. 13 o vydávaní povolení na zvláštne užívanie komunikácií a s tým súvisiacimi výkopovými prácami na cestách I., II., III. triedy a na miestnych komunikáciách na území mesta Košice,
- VZN č. 30 o zriaďovaní, správe, odstraňovaní zastávok a prístreškov hromadnej dopravy osôb v meste Košice,
- VZN č. 41 o vytváraní podmienok bezbariérového života občanov na území mesta Košice.

Navrhujeme zrušiť tieto VZN:

- VZN č. 14 o Digitálnej technickej mape Košíc,
- VZN č. 21 o opatreniach na hospodárne využívanie pitnej vody na území mesta Košice,
- VZN č. 34 o podiele bytov, ktoré si ponechá Mesto Košice vo svojom vlastníctve na zabezpečenie bývania pre sociálne slabšie vrstvy svojich obyvateľov.

VZN upravené počas kontroly:

- VZN č. 26 o parkovaní v meste Košice v čase príchodu Sv. Otca,
- VZN č. 27 o stánkovom predaji v čase návštevy Sv. Otca.

Aktuálne VZN:

- VZN č. 3 o mestskej polícii,
- VZN č. 29 o spôsobe bezúročného splácania ceny bytu, ateliéru a pozemku.

➤ Základná škola Mládežnícka 3

Kontrolné zistenia poukázali na:

- nedodržiavanie zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde,
- nedodržiavanie § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve,
- nedodržiavanie Pravidiel prenájmania školského majetku vo vlastníctve mesta Košice,
- nedodržiavanie súladu s § 5b a § 5a zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám,

- nedodržiavanie zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite,
- havarijný stav telocviční v škole – padajúce stropné podhl'ady.

Kontrolovaný subjekt v stanovenej lehote ku kontrolným zisteniam nepodal námietky.

➤ **Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice Garbiarska 4**

Vykonanou kontrolou plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou, odstránenia príčin ich vzniku a plnenia navrhnutých opatrení bolo zistené, že z celkového počtu 6 opatrení nebolo splnené 1 opatrenie a to opatrenie č. 5 týkajúce sa havarijného stavu v pavilóne C.

Kontrolovaný subjekt v stanovenej lehote ku kontrolným zisteniam nepodal námietky.

➤ **Základná škola Tomášikova 31**

Vykonanou kontrolou plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou, odstránenia príčin ich vzniku a plnenia navrhnutých opatrení neboli zistené nedostatky.

➤ **Materská škola Palárikova 22**

Kontrolné zistenia poukázali na:

- porušenie § 5b ods. 1 písm. a), b) zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám,
- nedodržiavanie smernice o cestovných náhradách.

Kontrolovaný subjekt v stanovenej lehote ku kontrolným zisteniam nepodal námietky.

➤ **Materská škola Zuzkin park 2**

Kontrolné zistenia poukázali na:

- nedodržiavanie zásad o obehu účtovných dokladov,
- nedodržiavanie § 5 ods. 1 a § 11 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve,
- nedodržiavanie účtovných postupov pri finančných operáciách sociálneho fondu,
- nedodržiavanie zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách,
- nedodržiavanie § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve,
- nedodržiavanie zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite,
- nedodržiavanie § 5b ods. 2 písm. a) zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám.

Kontrolovaný subjekt v stanovenej lehote ku kontrolným zisteniam nepodal námietky.

➤ **Základná umelecká škola Jantárová 6**

Kontrolné zistenia poukázali na:

- nedodržiavanie zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite,
- nedodržiavanie § 10 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve,
- nedodržiavanie smernice o cestovných náhradách.

Kontrolovaný subjekt v stanovenej lehote ku kontrolným zisteniam nepodal námietky.

Bližšie informácie o kontrolných zisteniach sú uvedené v Správe o výsledkoch kontrol¹, ktorá je prílohou tejto správy.

V súčasnej dobe prebieha kontrola zameraná na dodržiavanie zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri nakladaní s majetkom mesta a s finančnými prostriedkami v Základnej škole Belehradská 21, Jazykovej škole Užhorodská 8 a v Stredisku služieb školy Trieda SNP 48/A, kontrola plnenia opatrení v Základnej škole Hroncova 23, kontrola nakladania s prebytočným nehnuteľným majetkom mesta a kontroly súvisiace s podnetmi evidovanými na ÚHK.

B Všeobecné odporúčania vyplývajúce z kontrolnej činnosti:

- v rámci rozpočtu mesta na rok 2018 prijať systémové opatrenia na zlepšenie technického stavu objektov škôl a školských zariadení (zariadenia osobnej hygieny, systematická a komplexná výmena okien, opravy telocviční),
- v súvislosti so zvyšovaním poplatkov v bankách dosiahnuť rokovaním s bankami zvýšenie hospodárnosti pri týchto poplatkoch (zvlášť vedenie účtov, poplatky za vklady rodičov atď.),
- vykonávať mestskou políciou pravidelné kontroly zamerané na nepovolené umiestňovanie prenosných reklamných stojanov (predovšetkým v centrálnej mestskej zóne),
- zaviesť v rozpočte výdavkov mesta (bežných aj kapitálových) participatívne rozpočtovanie ako nástroj priamej a demokratickej účasti občanov na riadení mesta,
- v súvislosti s pokračujúcou elektronizáciou služieb mesta pripraviť projekt mestského informačného systému (MISKE) s prepojením existujúcich informačných systémov mesta a informačných systémov mestských častí,
- upraviť výšku správcovského poplatku, ktorý je dohodnutý medzi mestom a Bytovým podnikom mesta Košice, s. r. o. (ďalej len „BPMK“) za správu mestských bytov tak, aby zohľadňoval výšku oprávnených nákladov BPMK.

C Podnety

- Podnet od občana na prešetrovanie vyúčtovania služieb za užívanie bytov v obytnom dome na ulici Na Demetri za rok 2016. Podnet bol postúpený na priame vybavenie Bytovému podniku mesta Košice, s. r. o. (ďalej len „BPMK“). Vzhľadom k nespokojnosti občana a podnetu od poslanca mestského zastupiteľstva sa uvedeným podnetom zaoberal aj Útvár hlavného kontrolóra mesta Košice (ďalej len „ÚHK“). ÚHK vykonal šetrenie priamo v BPMK a v obytnom dome Na Demetri. O výsledku šetrenia bol občan informovaný.

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

- Podnet od občana mesta Košice vo veci stavebných úprav na miestnej komunikácii a chodníku na Čiernomorskej ulici v Mestskej časti Košice – Nad Jazerom. Občan nebol spokojný s vysvetlením Mestskej časti Košice – Nad Jazerom a opakovane žiadal vykonať kontrolu projektu, realizácie a fakturácie stavebných prác. Pri kontrole realizácie stavebných úprav a kontrole fakturácie za vykonané práce nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych noriem.
- Poslanecký podnet vo veci preverenia skutočností ohľadom realizácie stavebných prác a fakturovaných cien za práce pri rekonštrukcii Ázijskej triedy. Podnet nepreukázal porušenie zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní ani zákona č. 18/1996 Z. z. o cenách.
- Poslanecký podnet týkajúci sa preverenia skutočností ohľadom obstarávania služieb mestom Košice od spoločnosti PROCESS MANAGEMENT, s. r. o. Kontrolou neboli preukázané skutočnosti ktorých sa dopyt týkal a ktoré žiadal pán poslanec overiť.

D Ostatná činnosť vyplývajúca zo zákonov a iných predpisov

- účasť na konferencii Združenia hlavných kontrolórov v dňoch 21.- 22. 09. 2017,
- pracovné stretnutie s hlavným kontrolórom Úradu Košického samosprávneho kraja, hlavným kontrolórom Úradu Prešovského samosprávneho kraja, hlavnými kontrolórmi niektorých mestských častí a zástupcami regionálnych vzdelávacích centier,
- spracovanie a pripomienkovanie návrhov zmien zákonov č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a zákona č. 253/1998 Z. z. o hlásení pobytu občanov Slovenskej republiky a registri obyvateľov Slovenskej republiky,
- príprava návrhu Plánu kontrolnej činnosti ÚHK mesta Košice na I. polrok 2018,
- vypracovanie stanoviska hlavného kontrolóra mesta Košice k návrhu programového rozpočtu mesta Košice na roky 2018 - 2020,
- účasť na rokovaní komisií MZ v Košiciach,
- stretnutia a odborné konzultácie k aktuálnym zisteniam z kontrolnej činnosti s odbornými útvarmi mesta resp. zástupcami mestských organizácií a podnikov.

Ing. Pavol Gallo
hlavný kontrolór mesta Košice

- Text správy neprešiel jazykovou úpravou -