



Mestská časť KOŠICE – Sídliisko KVP

S P R Á V A

**o kontrolnej činnosti kontrolórky Mestskej časti Košice - Sídliisko KVP
za obdobie od 25. 9. 2019 do zasadnutia MZ dňa 14. 11. 2019**

I. KONTROLA splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených v správe z kontroly č. 15/2018 – kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií mestskej časti za 3. štvrťrok 2018 (kontrola č. 11/2019)

Cieľom kontroly bolo overiť splnenie opatrení, ktoré súvisia so závermi kontroly číslo 15/2018, ktorou boli skontrolované príjmy, výdavky a finančné operácie mestskej časti za tretí štvrťrok 2018.

Opis kontrolných zistení:

V zmysle ustanovenia § 21 ods. 3 písm. e) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov mestská časť bola povinná predložiť v určenej lehote písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených v správe č. 15/2018 - kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií mestskej časti za 3. štvrťrok 2018

V závere správy č. 15/2018 je uvedený tento návrh opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:

1. Zabezpečiť riešenie všetkých škôd, ktoré vznikli v súvislosti s objektom bývalého zázemia športovo relaxačného areálu v Drocárovom parku u príslušných orgánov.
Zodpovedný: Prednosta úradu termín: 29. 1. 2019
2. Zabezpečiť plnenie uznesení MZ týkajúcich sa verejno-obchodnej súťaže na odpredaj mobilnej ľadovej plochy
Zodpovedný: Prednosta úradu termín: 28. 2. 2019
3. Zabezpečiť plnenie uznesení MZ týkajúcich sa verejno-obchodnej súťaže na prenájom športovo-relaxačného areálu v Drocárovom parku
Zodpovedný: Prednosta úradu termín: 28. 2. 2019
4. Dôsledne dodržiavať ustanovenia interných predpisov a zabezpečiť v každom prípade vystavenie písomnej objednávky dodávateľovi pokiaľ nebola uzatvorená zmluva.
Zodpovedný: Prednosta úradu termín: stály

5. Dôsledne vykonávať základnú finančnú kontrolu pri úhrade faktúr.
Zodpovedný: prednosta úradu Termín: stály
6. Dodržiavať vo všetkých prípadoch ustanovenia zákona o účtovníctve a to predovšetkým v oblasti správnosti a úplnosti vystavenia účtovného dokladu zo strany zodpovedných zamestnancov MČ.
Zodpovedný: prednosta úradu Termín: stály

Dňa 13. 3. 2019 bol doručený listom č.1756/2019-Int. zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. V úvode listu je uvedené, že bývalé vedenie úradu neprijalo žiadne opatrenia na odstránenie nedostatkov, a preto bola daná požiadavka na predĺženie termínu na predloženie splnených opatrení.

Dňa 16. 9. 2019 v prílohe listu č. 6131/2019-Int. boli predložené tieto doklady preukazujúce splnenie opatrení:

K bodu 1:

Predložený bol spisový obal č. 326/2019/VYS - Podnet na riešenie vzniknutej škody – škodová komisia. Ďalej bol predložený spisový obal č. 1585/2018/SM – PU Allianz – vytopenie baru v Drocárovom parku.

Na základe predloženej dokumentácie je možné konštatovať, že mestská časť uzatvorila s mestom Košice zmluvu číslo 2012001238 o zverení majetku mesta do správy dňa 12. 6. 2012. Predmetom zverenia je nehnuteľnosť - budova požičovne športových potrieb sup. č. 3110 a pozemok registra KN-C parcela č.3564, zastavané plochy a nádvoria vo výmere 83 m² nachádzajúce sa v k. ú. Grunt vedené na LV č.965.

Podľa vyjadrenia vtedajšej zamestnankyne MČ došlo dňa 11. 3. 2018 k havárii vo vyššie uvedenom objekte a to únikom vody z vodovodného potrubia. Objekt v tom čase nebol prenajatý a dlhodobo chátral. Od ukončenia nájomnej zmluvy tento objekt vrátane športového areálu nebol prenajatý a nebol ani nijakým spôsobom kontrolovaný a chránený pred podobnými haváriami.

V súvislosti so vzniknutou škodou bola dňa 11. 4. 2018 doručená **faktúra č. 115/2018** za vodné a stočné za obdobie od 14. 12. 2017 do 20. 3. 2018 v Drocárovom parku 1, na základe ktorej MČ dňa 18. 4. 2018 zaplatila pre VVS, a. s. Košice sumu 571,52 eur.

Ďalším výdavkom mestskej časti bola **faktúra č. 83/2018** od dodávateľa BOBOR s.r.o. Košice za opravu havarijného stavu vodovodného potrubia v priestore Drocárov park, ktorá bola zaplatená dňa 27. 3. 2018 v sume 186 eur. Túto škodu neriešila škodová komisia. Treťou uhradenou faktúrou bola **faktúra č. 411/2018** za samotnú opravu interiéru budovy vo výške 1.485,60 eur.

Všetky tri faktúry boli predložené poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, s ktorou mala mestská časť uzatvorenú poisťovnú zmluvu č.411013799. V rámci likvidácie poisťovnej udalosti priznala poisťovňa mestskej časti plnenie vo výške 1.638,41 eur, ktoré zahŕňa náklady na opravu vodovodného potrubia a opravu interiéru budovy. Poistné bolo znížené o spoluúčasť mestskej časti vo výške 33,19 eur. Poistné plnenie bolo pripísané na účet mestskej časti dňa 11. 12. 2018 v sume 1638,41 eur podľa výpisu z Prima Banky (výpis číslo 196 z účtu 0536298001).

Na základe výsledku kontroly č. 15/2018 bol podaný podnet na riešenie vzniknutej škody zo strany bývalého zamestnanca MČ dňa 13. 2. 2019. Podľa zápisnice z rokovania škodovej komisie táto prerokovala dňa 20. 3. 2019 škodový prípad vedený v centrálnej evidencii škôd pod poradovým číslom 2/2019. Škodová komisia konštatuje v zápisnici celkovú výšku nákladov vo výške 2 243,12 eur. Poistovňa nezahrnula do rozsahu poistného plnenia faktúru za vodné a stočné v sume 571,52 eur, čím mestskej časti vznikla škoda. Škodová komisia navrhla starostovi MČ škodu v sume 571,52 eur ponechať zúčtovanú na ťarchu MČ a neuplatňovať voči žiadnemu zamestnancovi náhradu škody. Starosta MČ súhlasil dňa 8. 4. 2019 s návrhom škodovej komisie.

Podrobné údaje o škode sú uvedené v Protokole o škode, ktorý dňa 20. 3. 2019 podpísal prednosta miestneho úradu. V tomto doklade okrem iného je uvedené, že v čase prejednávania škody nebolo možné určiť osobu zodpovednú za škodu, nakoľko zamestnanec MČ, ktorý v danom čase zodpovedal za škodu, už nie je v pracovnom pomere.

K bodu 2:

Pri schvaľovaní **uznesenia MZ č. 28 zo dňa 21. 2. 2019** k vypísaniu OVS je v dôvodovej správe uvedené, že 3 položky sa predávať nebudú: elektrická prípojka NN, unimobunka a oceľový prístrešok. O sumu týchto 3 položiek (2.108,063 eur) bola znížená suma stanovená znaleckým posudkom z 18.162,69 eur na **16.054,06 eur**.

Mestská časť vyhlásila obchodnú verejnú súťaž na podávanie najvhodnejšieho návrhu na uzatvorenie kúpnej zmluvy na kúpu majetku mestskej časti a to mobilnej ľadovej plochy s jej príslušenstvom v lokalite Drocárov park na Sídlišku KVP v Košiciach.

V určenej lehote bola predložená jedna ponuka, podrobnosti sú uvedené v Zápise z otvárania a hodnotenia súťažných návrhov zo dňa 25. 3. 2019. Na základe OVS bola uzatvorená zmluva č. 31/2019/VaM dňa 4. 4. 2019 s Obcou Baška. Kúpna cena bola v zmluve určená v sume 16 101,- eur. Táto suma bola pripísaná na účet mestskej časti dňa 5. 6. 2019.

K bodu 3:

Na základe písomného vyjadrenia prednostu úradu zo dňa 30. 9. 2019 k problematike športovo – relaxačného areálu MČ je možné uviesť:

S nástupom nového vedenia MČ Košice -Sídliisko KVP bola venovaná zvýšená pozornosť riešeniu využitia celého areálu v Drocárovom parku. Súčasne bolo dohodnuté, že po založení „Podniku služieb KVP“ bude celý areál spravovaný týmto podnikom. Preto sa nevyvíjala žiadna aktivita pre prenájom areálu inému subjektu.

Z dôvodu starostlivosti o vlastný majetok v roku 2019 Miestny úrad MČ Košice – Sídliisko KVP zabezpečil :

- Revitalizáciu antukového tenisového kurtu.
- Opravu hydroizolácie strechy - bar
- Vypratanie priestorov baru a okolia
- Zabezpečenie čistoty a údržby zelene.

Všetky tieto činnosti boli realizované pre zlepšenie technického stavu budovy a športových zariadení s využitím pre verejnosť ako aj odvrátenie havarijného stavu budovy.

Po zriadení a etablovaní sociálneho podniku je prijaté rozhodnutie o zverení celého objektu do správy „Podniku služieb KVP“ s predpokladaným termínom prvý polrok 2020.

Z dôvodu zmeny koncepcie správy areálu vlastným podnikom bude potrebné zrušiť uznesenie MZ č.351 z roku 2017. Uznesenie č. 395 z roku 2018 bolo zrušené MZ na rokovaní dňa 25. 9. 2019.

Zároveň boli ku kontrole predložené dve faktúry:

Faktúra č.181/2019, na základe ktorej MČ zaplatila za antuku dodávateľovi JAŠIM s.r.o. Drienovská Nová Ves sumu 591,30 eur. Tovar prevzala zamestnankyňa MČ. Podľa objednávky číslo 11/1900077 bola objednaná v zmysle cenovej ponuky revitalizácia tenisového ihriska v Drocárovom parku spojená s dodávkou antuky fr. 0-2 mm s dovozom a vykládkou.

Faktúra č. 418/2019, na základe ktorej MČ zaplatila za hydroizoláciu strechy – bar Drocárov park dodávateľovi Nibiru s.r.o Košice sumu 1.999,91 eur. K faktúre je doložený výkaz výmer. Podľa objednávky číslo 11/1900165 bola objednaná hydroizolácia plochej strechy na budove baru v Drocárovom parku. Služby overila podľa podpisu na faktúre zamestnankyňa MČ.

K bodu 4, 5, 6:

V súvislosti s prijatím opatrení boli vydané príkazy starostu, v ktorých sú zosumarizované povinnosti zamestnancov tak, aby ku nedostatkom nedochádzalo. Zároveň na poradách prednostu úradu s vedúcimi oddelení boli vydané pokyny na dodržiavanie príslušných ustanovení zákonov, ktoré boli porušené.

Záver kontroly splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených v správe z kontroly č. 15/2018 – kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií mestskej časti za 3. štvrťrok 2018

Kontrolou splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených v správe z kontroly č. 15/2018 neboli zistené nedostatky. Na základe uvedeného nie je potrebné prijímať ďalšie opatrenia.

II. Kontrola dodržiavania zákonných lehôt pred hlasovaním zastupiteľstva o VZN, o zámeroch v režime osobitného zreteľa, o rozpočte, záverečnom účte a pod. v roku 2019 (kontrola č. 12/2019)

Cieľom kontroly bolo overiť zákonnosť procesu prijímania a schvaľovania dokumentov na rokovaní miestneho zastupiteľstva, ak tieto dokumenty mali byť v zákonnej lehote zverejnené. Konkrétne sa jedná o kontrolu dodržiavania zákonných lehôt pred hlasovaním zastupiteľstva o VZN, o zámeroch v režime osobitného zreteľa, o rozpočte, záverečnom účte a pod.

Opis kontrolných zistení:

Na základe predloženej dokumentácie ku kontrole bolo overené dodržiavanie zákonnosti procesu prijímania a schvaľovania dokumentov na rokovaní miestneho zastupiteľstva, či boli dodržané zákonné lehoty pred hlasovaním zastupiteľstva o VZN, o zámeroch v režime osobitného zreteľa, o rozpočte, záverečnom účte a pod. Kontrolou zverejňovania dokumentov boli zistené tieto skutočnosti:

1. **VZN č. 29/2019**, ktorým sa ruší VZN č. 14/1995 o podmienkach aktivít a hospodárenia mestskou časťou vytvorených subjektov.

Návrh VZN bol vyvesený na úradnej tabuli dňa 6. 5. 2019. Návrh VZN bol zverejnený na internetovej stránke mestskej časti dňa 6. 5. 2019. VZN nadobudlo účinnosť dňom 12. 6. 2019. MZ rokovalo o VZN dňa 23. 5. 2019, prijalo uznesenie č.57, ktoré starosta podpísal dňa 27. 5. 2019.

V tomto prípade **bola dodržaná lehota podľa ustanovenia § 6 ods. 3 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení**: Návrh nariadenia, o ktorom má rokovať obecné zastupiteľstvo, zverejní obec jeho vyvesením na úradnej tabuli v obci najmenej 15 dní pred rokovaním obecného zastupiteľstva o návrhu nariadenia. Návrh nariadenia sa zverejní aj na webovom sídle obce v tej istej lehote.

2. **Zmena VZN č. 26/2019**, ktorým sa vyhradzuje miesta a ustanovujú podmienky na umiestňovanie volebných plagátov počas volebnej kampane na verejných priestranstvách Mestskej časti Košice – Sídlisko KVP.

Návrh zmeny VZN bol vyvesený na úradnej tabuli dňa 1. 2. 2019. Návrh zmeny VZN bol zverejnený na internetovej stránke mestskej časti dňa 1. 2. 2019. Zmena VZN nadobudla účinnosť dňom 12. 3. 2019. MZ rokovalo o zmene VZN dňa 21. 2. 2019, prijalo uznesenie č.30, ktoré starosta podpísal dňa 25. 2. 2019.

V danom prípade **bola dodržaná lehota podľa ustanovenia § 6 ods. 3 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení**:

Návrh nariadenia, o ktorom má rokovať obecné zastupiteľstvo, zverejní obec jeho vyvesením na úradnej tabuli v obci najmenej 15 dní pred rokovaním obecného zastupiteľstva o návrhu nariadenia. Návrh nariadenia sa zverejní aj na webovom sídle obce v tej istej lehote.

3. **Zámer prenájmu nebytových priestorov** z dôvodu hodného osobitného zreteľa týkajúci sa nájomcu – Slovenská pošta, a. s.

Zámer prenájmu bol zverejnený na úradnej tabuli dňa 5. 2. 2019. Zámer prenájmu bol zverejnený na internetovej stránke mestskej časti dňa 5. 2. 2019.

MZ rokovalo o tomto zámere dňa 21. 2. 2019, prijalo uznesenie č. 29, ktoré starosta podpísal dňa 25. 2. 2019.

(uznesenie č.29 zo dňa 25. 2. 2019 bolo neskôr zrušené uznesením č.54/c dňa 25. 4. 2019)

Pri zverejňovaní **bolo dodržané ustanovenie § 9a ods.9 písm. c) zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí**, v ktorom je uvedené:

„pri nájmoch majetku obce z dôvodu hodného osobitného zreteľa, o ktorých obecné zastupiteľstvo rozhodne trojpäťtinovou väčšinou všetkých poslancov, pričom osobitný zreťel' musí byť zdôvodnený; zámer prenajať majetok týmto spôsobom je obec povinná zverejniť najmenej 15 dní pred schvaľovaním nájmu obecným zastupiteľstvom na svojej úradnej tabuli a na svojej internetovej stránke, ak ju má obec zriadenú, pričom tento zámer musí byť zverejnený počas celej tejto doby,“

4. Zámer predaja časti pozemku na Klimkovičovej ulici z dôvodu hodného osobitného zreteľa týkajúci sa časti pozemku n- parcela C KN – č. 691/1 o výmere 39,15 m², LV č. 965.

Zámer predaja bol zverejnený na úradnej tabuli odo dňa 3. 4. 2019 do 25. 4. 2019. Zámer predaja bol zverejnený na internetovej stránke mestskej časti dňa 9. 4. 2019.

MZ rokovalo o tomto predaji dňa 25. 4. 2019. Uznesenie č. 48 podpísal starosta MČ dňa 29. 4. 2019.

Pri predaji **bolo dodržané ustanovenie § 9a ods. 8 písm. e) zákona č. 138/1991 Zb.** o majetku obcí v platnom znení, kde je uvedené:

„pri prevodoch majetku obce z dôvodu hodného osobitného zreteľa, o ktorých obecné zastupiteľstvo rozhodne trojpäťtinovou väčšinou všetkých poslancov, pričom osobitný zreteľ musí byť zdôvodnený; zámer previesť majetok týmto spôsobom je obec povinná zverejniť najmenej 15 dní pred schvaľovaním prevodu obecným zastupiteľstvom na svojej úradnej tabuli a na svojej internetovej stránke, ak ju má obec zriadenú, pričom tento zámer musí byť zverejnený počas celej tejto doby,“

5. MČ vyhlásila obchodnú verejnú súťaž na predaj majetku MČ – mobilnej ľadovej plochy.

Obchodná verejná súťaž bola zverejnená na úradnej tabuli odo dňa 5. 3. 2019. Obchodná verejná súťaž bola zverejnená na internetovej stránke mestskej časti dňa 5. 3. 2019. Obchodná verejná súťaž bola zverejnená v denníku Korzár 14.3.2019 a 15.3.2019 – vid' faktúra č.115/2019, fakturovaná cena 37,80 eur.

MZ rokovalo o tomto predaji dňa 21. 2. 2019. Uznesenie č. 28 podpísal starosta MČ dňa 25. 2. 2019.

Podmienky sú stanovené v § 9a zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí takto:

„(1) Ak tento zákon neustanovuje inak, prevody vlastníctva majetku obce sa musia vykonať

a) na základe obchodnej verejnej súťaže,^{22b)}

b) dobrovoľnou dražbou^{22c)} (ďalej len „dražba“) alebo

c) priamym predajom najmenej za cenu vo výške všeobecnej hodnoty majetku stanovenej podľa osobitného predpisu.^{22d)}

(2) Obec zverejní zámer predat' svoj majetok a jeho spôsob na svojej úradnej tabuli, na internetovej stránke obce, ak ju má obec zriadenú, a v regionálnej tlači. Ak ide o prevod podľa odseku 1 písm. a) a b), musí oznámenie v regionálnej tlači obsahovať aspoň miesto, kde sú zverejnené podmienky obchodnej verejnej súťaže alebo dražby.

(3) Podmienky obchodnej verejnej súťaže obec uverejní minimálne na 15 dní pred uzávierkou na podávanie návrhov do obchodnej verejnej súťaže.“

Mestská časť **zverejnila zámer predat' majetok** na úradnej tabuli, na internetovej stránke MČ, aj v denníku Korzár.

6. Návrh rozpočtu MČ na rok 2019 a roky 2020, 2021

Návrh rozpočtu bol zverejnený na úradnej tabuli dňa od 1. 2. 2019 do 21. 2. 2019. Návrh rozpočtu bol zverejnený na internetovej stránke mestskej časti dňa 30. 1. 2019.

MZ rokovalo o rozpočte dňa 21. 2. 2019. Uznesenie č. 27 podpísal starosta MČ dňa 25. 2. 2019.

Zverejnenie návrhu rozpočtu bolo vykonané v súlade s ustanovením § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení:

„Obec zverejní návrh rozpočtu obce a návrh závěrečného účtu obce najmenej 15 dní pred rokovaním obecného zastupiteľstva na úradnej tabuli obce a na webovom sídle obce; ustanovenia [§ 6 ods. 4 až 7](#) platia rovnako.“

Je možné konštatovať, že **návrh rozpočtu MČ na rok 2019 a roky 2020, 2021 bol zverejnený zákonným spôsobom.**

7. Závěrečný účet MČ za rok 2018

Závěrečný účet bol zverejnený na úradnej tabuli dňa od 30. 7. 2019 do 15. 8. 2019. Závěrečný účet bol zverejnený na internetovej stránke mestskej časti dňa 19. 7. 2019

MZ rokovalo o závěrečnom účte dňa 15. 8. 2019. Uznesenie č. 72 podpísal starosta MČ dňa 16. 8. 2019.

Zverejnenie závěrečného účtu **bolo vykonané v súlade s ustanovením § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb.** o obecnom zriadení:

„Obec zverejní návrh rozpočtu obce a návrh závěrečného účtu obce najmenej 15 dní pred rokovaním obecného zastupiteľstva na úradnej tabuli obce a na webovom sídle obce; ustanovenia [§ 6 ods. 4 až 7](#) platia rovnako.“

Je možné konštatovať, že **závěrečný účet bol zverejnený zákonným spôsobom.**

Záver kontroly dodržiavania zákonných lehôt pred hlasovaním zastupiteľstva o VZN, o zámeroch v režime osobitného zreteľa, o rozpočte, závěrečnom účte a pod. v roku 2019.

Kontrolou dodržiavania zákonných lehôt pred hlasovaním zastupiteľstva o VZN, o zámeroch v režime osobitného zreteľa, o rozpočte, závěrečnom účte a pod. v roku 2019 neboli zistené nedostatky. Všetky kontrolované dokumenty boli zverejnené v súlade s platnými právnymi predpismi.

V Košiciach, 29. 10. 2019

Ing. Anna Hóková, v.r.
kontrolórka mestskej časti