



MESTSKÁ ČASŤ KOŠICE-STARÉ MESTO

Materiál na zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto

Názov materiálu	Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mestskej časti Košice-Staré Mesto za obdobie od XXII. rokovania Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto, ktoré sa konalo dňa 13.09.2018
Predkladá	JUDr. Roman Pillár, hlavný kontrolór mestskej časti Košice-Staré Mesto
Spracovateľ	JUDr. Roman Pillár, hlavný kontrolór mestskej časti Košice-Staré Mesto
Dátum zasadnutia	07.03.2019
Číslo spisu	A279/2019/RS01/01

Návrh na uznesenie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Košice-Staré Mesto

berie na vedomie

správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mestskej časti Košice-Staré Mesto za obdobie od XXII. rokovania Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto, ktoré sa konalo dňa 13.09.2018

S p r á v a
o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mestskej časti Košice-Staré Mesto
za obdobie od XXII. rokovania Miestneho zastupiteľstva mestskej časti
Košice-Staré Mesto, ktoré sa konalo dňa 13.09.2018

V súlade s § 18f ods. 1 písmeno d/ zákona číslo 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, hlavný kontrolór mestskej časti Košice-Staré Mesto predkladá Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Košice-Staré Mesto **správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za obdobie od konania predchádzajúceho rokovania Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto.**

Od konania posledného rokovania MiZ, boli z úrovne hlavného kontrolóra vykonané, resp. ukončené tieto kontroly:

1) Správa z vykonanej kontroly verejných obstarávaní uskutočnených v mestskej časti Košice-Staré Mesto v období od 01.01.2017 do 31.12.2017.

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mestskej časti Košice-Staré Mesto na II. polrok 2018, bola vykonaná kontrola verejných obstarávaní uskutočnených v mestskej časti Košice-Staré Mesto v období od 01.01.2017 do 31.12.2017.

Kontrola bola vykonaná v súlade s uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto číslo 349/1 zo dňa 14.06.2018, ktorým bol schválený plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2018 a 349/2 zo dňa 14.06.2018, ktorým miestne zastupiteľstvo poverilo hlavného kontrolóra vykonaním kontrol v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2018.

Kontrola bola vykonaná v zmysle § 18 d) zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení v platnom znení, ktorý stanovuje rozsah kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra a v súlade s § 18 e) zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení v platnom znení, ktorý stanovuje, že hlavný kontrolór pri výkone kontrolnej činnosti postupuje podľa pravidiel, ktoré ustanovuje osobitný zákon, ktorým je zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v platnom znení.

Predmetom kontroly bolo dodržiavanie zákonných postupov a povinností mestskej časti Košice-Staré Mesto pri verejnom obstarávaní podľa zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., ktorý bol mimochodom od nadobudnutia svojej účinnosti už 10 krát novelizovaný.

Cieľom kontroly bolo dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti.

Kontrolu vykonal: JUDr. Roman Pillár, hlavný kontrolór MČ Košice-Staré Mesto.

Kontrolované obdobie: od 01.01.2017 do 31.12.2017.

Kontrola bola vykonaná: v dňoch od 24.09.2018 do 27.09.2018.

Spracovanie a vyhodnocovanie výsledných materiálov z kontroly: 28.09.2018.

Použitie právne predpisy ku kontrole:

1. Zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.(ďalej len „zákon o VO),
2. Metodické usmernenia Úradu pre VO,
3. Výkladové stanoviská Úradu pre VO,
4. Smernica č. 52/2016 o verejnom obstarávaní upravujúca záväzné postupy pri uplatňovaní zák. č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. v mestskej časti Košice-Staré Mesto – **smernica platná a účinná od 01.05.2016.**

Kontrolné zistenia:

Mestská časť Košice-Staré Mesto je podľa § 7 ods. 1 písm. b) zákona o VO verejným obstarávateľom, ktorý je povinný postupovať podľa tohto zákona. Mestská časť Košice-Staré Mesto má vydanú internú smernicu č. 52/2016 o verejnom obstarávaní.

Mestská časť Košice-Staré Mesto eviduje všetky doklady a dokumenty z použitého postupu VO v zmysle § 24 zákona o VO. Na základe predložených štvrťročných súhrnných správ, ktoré sú aj na základe povinnosti uvedenej v § 10 ods. 10 zákona o VO verejne prístupné na webstránke Úradu pre VO (<http://www.uvo.gov.sk>), je možné zistiť počet zákaziek uskutočnených za kontrolované obdobie:

- 14x zákazky s nízkou hodnotou s cenami vyššími ako 1.000 € bez DPH..

Nasledujúci prehľad obsahuje jednotlivé verejné obstarávania, ktoré boli realizované a zverejnené ako súhrnné správy za jednotlivé štvrťroky roku 2017 v súlade so zákonom o VO:

1. Predmet zákazky: Kancelárske potreby
Hodnota zákazky (s DPH): 5 998,80
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: Alžbeta Elexová - REFLEX
Dátum uzavretia: 19.01.2017
2. Predmet zákazky: Digitálna multifunkčná tlačiareň/kopírka
Hodnota zákazky (s DPH): 1 674,00
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: Lemesanyi Ladislav – Kopia KE
Dátum uzavretia: 25.01.2017
3. Predmet zákazky: Dodávka analytických, servisných prác a služieb v oblasti IT na roky 2017-18
Hodnota zákazky (s DPH): 18 720,00
Počet oslovených: 4
Počet uchádzačov: 4
Úspešný uchádzač: MicroCAD SYSTEMS spol. s r.o. Košice

- Dátum uzavretia: 30.01.2017
4. Predmet zákazky: Energetický audit MŠ Tatranská 23, Košice – Staré Mesto
Hodnota zákazky (s DPH): 2 700,00
Počet oslovených: 4
Počet uchádzačov: 4
Úspešný uchádzač: City Energy, s.r.o.
Dátum uzavretia: 02.06.2017
5. Predmet zákazky: Energetický audit MŠ Zádielska 4, Košice – Staré Mesto
Hodnota zákazky (s DPH): 2 340,00
Počet oslovených: 4
Počet uchádzačov: 4
Úspešný uchádzač: City Energy, s.r.o.
Dátum uzavretia: 02.06.2017
6. Predmet zákazky: PD na zníženie energetickej náročnosti materskej školy Tatranská 23, Košice
Hodnota zákazky (s DPH): 11 900,00
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 1
Úspešný uchádzač: SEEP spol s r.o
Dátum uzavretia: 13.06.2017
7. Predmet zákazky: PD na zníženie energetickej náročnosti materskej školy Zádielska 4
Hodnota zákazky (s DPH): 8 600,00
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 1
Úspešný uchádzač: SEEP spol s r.o
Dátum uzavretia: 13.06.2017
8. Predmet zákazky: Dodávka a montáž dopravného značenia podľa projektu dopravného značenia parkovisko Hradbová - Juh v Košiciach
Hodnota zákazky (s DPH): 1 789,08
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: STOPING, s.r.o., Pražská 2, Košice
Dátum uzavretia: 17.07.2017
9. Predmet zákazky: Výmena vod. čerpadiel a elektroventilu s prísl. na strane vykurovania

Hodnota zákazky
(s DPH): 2 322,24
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: R. Šimko
Dátum uzavretia: 19.09.2017

10. Predmet zákazky: Revízie zariadení : Chiller-kanc. a VZT jednotka v RS
Hodnota zákazky
(s DPH): 2 395,20
Počet oslovených: 4
Počet uchádzačov: 4
Úspešný uchádzač: Free Energy, s.r.o.
Dátum uzavretia: 19.09.2017

11. Predmet zákazky: Dodávka a montáž oplatenia výbehu pre psov na Vojenskej ulici
Hodnota zákazky
(s DPH): 3 068,76
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: O.P.R., s.r.o., Magnezitárska 9, Košice
Dátum uzavretia: 02.10.2017

12. Predmet zákazky: Dodávka a montáž opravy a oplatenie basketbalového ihriska Kuzmányho 13, Košice
Hodnota zákazky
(s DPH): 3 805,68
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: O.P.R., s.r.o., Magnezitárska 9, Košice
Dátum uzavretia: 02.10.2017

13. Predmet zákazky: Dodávka a montáž uzamykania a úpravy oplatení stanovíšť nádob na komunálny odpad
Hodnota zákazky
(s DPH): 2 664,00
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: O.P.R., s.r.o., Magnezitárska 9, Košice
Dátum uzavretia: 02.10.2017

14. Predmet zákazky: Dodávka a montáž prvkov do výbehu pre psov na Tyršovom nábřeží

Hodnota zákazky
(s DPH): 1 607,20
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: Playsystém, s.r.o., Košice
Dátum uzavretia: 07.12.2017

V I. štvrtroku 2017 boli uskutočnené a zverejnené tri vyššie uvedené VO pod č. 1, 2 a 3.
V II. štvrtroku 2017 boli uskutočnené a zverejnené štyri vyššie uvedené VO pod č. 4, 5, 6 a 7.
V III. štvrtroku 2017 neboli uskutočnené a zverejnené tri VO pod č. 8, 9 a 10.
V IV. štvrtroku 2017 boli uskutočnené a zverejnené štyri vyššie uvedené VO pod č. 11, 12, 13 a 14.

V čase výberu postupu zadávania zákazky, bolo hodnotené, či požadovaný predmet zákazky spĺňa na účely zákona o VO podmienky bežnej dostupnosti. Z kontrolovaných spisov ku všetkým 14-im zákazkám, konkrétne z opisu predmetu zákazky a z predmetu objednávky, je možné zhodnotiť, že kategorizácia vo vzťahu bežnej dostupnosti na trhu bola vykonaná správne.

Pri zadávaní zákaziek, ktoré neboli zákazkami na dodanie tovaru, uskutočnenie stavebných prác alebo poskytnutie služby bežne dostupných na trhu a ktorých predpokladaná hodnota je v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok, nižšia ako 20.000,- € (pri tovare, okrem potravín – tam je limit 40.000,- €, a službe) alebo nižšia ako 30.000,- € (pri stavebných prácach), postupovala mestská časť Košice-Staré Mesto ako verejný obstarávateľ **správne** podľa zákona o VO.

Žiadne nedostatky neboli zistené.

Základnými povinnosťami verejného obstarávateľa je podľa zákona o VO uplatňovanie princípov rovnakého zaobchádzania, nediskriminácie uchádzačov alebo záujemcov, princíp transparentnosti a princíp hospodárnosti a efektívnosti.

Princíp rovnakého zaobchádzania, t. j. že každý záujemca alebo uchádzač dostáva informácie rovnakým spôsobom v rovnakom čase a v rovnakom obsahu bol dodržaný. O uvedenej skutočnosti svedčí emailová komunikácia so záujemcami v rámci prieskumu trhu a výzvy na predloženie ponuky.

Princíp nediskriminácie uchádzačov alebo záujemcov, t. j. požiadavka, aby verejný obstarávateľ nestanovoval podmienky, ktoré by niekoho zvýhodňovali a iného znevýhodňovali, bol dodržaný, o čom nasvedčuje veľa faktorov, napríklad že vyhodnotenie ponúk bolo realizované na základe najnižšej ceny.

Princíp transparentnosti, t. j. požiadavka, aby proces VO bol prehľadný, právne korektný a prebiehal predvídateľným spôsobom, bol zabezpečený. O tomto svedčia zverejnené výzvy na predloženie ponuky na webstránke ÚVO a na webstránke MČ.

Princíp hospodárnosti a efektívnosti, t. j. ekonomická výhodnosť ponuky neznamenaá nutnosť získať predmet zákazky za najnižšiu cenu, v kontrolovaných dokladoch sa ako dôvod výberu uchádzača uvádzala najnižšia cena, čo je v súlade s § 35 zákona o VO.

Kontrolou 14-ich spisov zákaziek VO bolo ďalej zistené, že MČ zriadila trojčlennú

komisiu na vyhodnocovanie predložených ponúk, čo bolo doložené vyhlásením o nestrannosti a dôvernosti spracúvaných informácií, ktoré sa nachádzalo v spisoch.

Mestská časť Košice-Staré Mesto, ako verejný obstarávateľ, na základe svojej zákonnej povinnosti zabezpečila, aby vynaložené náklady na obstaranie predmetu zákazky boli primerané jeho kvalite a cene.

Neboli zistené žiadne nedostatky.

Z á v e r :

Mestská časť Košice-Staré Mesto pri verejnom obstarávaní dodržiava zákonné postupy a povinnosti podľa zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. (ďalej len „zákon o VO) a podľa zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., t. j. právne predpisy platné a účinné v kontrolovanom období.

Mestská časť Košice-Staré Mesto pri verejnom obstarávaní dodržiava zásady hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti.

2) Kontrola miestneho trhoviska na Dominikánskom námestí v Košiciach, ktoré je v správe mestskej časti Košice-Staré Mesto.

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mestskej časti Košice-Staré Mesto na II. polrok 2018, bola vykonaná **kontrola miestneho trhoviska na Dominikánskom námestí, ktoré je v správe Mestskej časti Košice-Staré Mesto.**

Kontrola bola vykonaná v súlade s uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto číslo 349/1 zo dňa 14.06.2018, ktorým bol schválený plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2018 a 349/2 zo dňa 14.06.2018, ktorým miestne zastupiteľstvo poverilo hlavného kontrolóra vykonaním kontrol v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2018.

Kontrola bola vykonaná v zmysle § 18 d) zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení v platnom znení, ktorý stanovuje rozsah kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra a v súlade s § 18 e) zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení v platnom znení, ktorý stanovuje, že hlavný kontrolór pri výkone kontrolnej činnosti postupuje podľa pravidiel, ktoré ustanovuje osobitný zákon, ktorým je zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v platnom znení.

Predmetom kontroly bolo trhovisko na Dominikánskom námestí.

Účelom kontroly bolo preveriť dodržiavanie platného trhového poriadku pri predaji tovarov na tomto trhovisku, inkasovanie trhových poplatkov a preveriť stav a čistotu predajných a verejných priestorov.

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie ustanovení zákona číslo **357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v platnom znení**, ktorými sa overuje objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými aktami riadenia so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami.

Kontrolu vykonal: JUDr. Roman Pillár, hlavný kontrolór MČ Košice-Staré Mesto aj za účasti správcu trhu p. Romana Hliváka.

Kontrola bola vykonaná: dňa 17.10.2018.

Spracovanie a vyhodnocovanie výsledných materiálov z kontroly: od 22. do 24.10.2018.

Východiská:

Zriaďovateľom a správcom trhoviska na Dominikánskom námestí je mestská časť Košice-Staré Mesto. Správu trhoviska zabezpečuje prostredníctvom svojich zamestnancov. Trhovisko je označené tabuľou s určením zriaďovateľa a správcu na každej prístupovej strane.

Predaj na miestnom trhovisku sa riadi **úplným znením** Všeobecne záväzného nariadenia mestskej časti Košice-Staré Mesto č. **1/2006, ktorým sa vydáva Trhový poriadok trhoviska na Dominikánskom námestí v Košiciach**, schváleného uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 325 zo dňa 28.03.2006, ako vyplýva zo zmien a doplnkov vykonaných doplnkom č. 1, schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 362 zo dňa 18.07.2006, doplnkom č. 2, schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 370 zo dňa 22.08.2006, doplnkom č. 3, schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 142 zo dňa 25.03.2008, doplnkom č. 4 schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 171 zo dňa 24.06.2008 a doplnkom č. 5 schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 35 zo dňa 25.05.2011, doplnkom č. 6 schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 158 zo dňa 25.05.2016, doplnkom č. 7 schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 356 zo dňa 14.06.2018 a doplnkom č. 8 schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 395 zo dňa 13.09.2018 a Všeobecne záväzným nariadením mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 4/1998 vrátane jeho doplnkov číslo 1 až 4, ktorým sa upravuje predaj výrobkov a poskytovanie služieb na trhovách miestach v mestskej časti Košice-Staré Mesto.

V zmysle platného trhového poriadku sa ním upravujú základné podmienky predaja výrobkov a poskytovania služieb, práva a povinnosti správcu trhoviska, druhy predávaných výrobkov a poskytovaných služieb, tiež práva a povinnosti fyzických a právnických osôb, ktoré predávajú výrobky a poskytujú služby na tomto trhovisku.

Na Dominikánskom námestí mestská časť prevádzkuje **82** predajných stolov a **18** pultov určených na predaj produktov. Druhá časť trhoviska, ktorá bola podľa potreby prevádzkovaná na Hradbovej ulici bola zrušená a bolo tam zriadené parkovisko, ktoré na základe verejnej obchodnej súťaže prevádzkuje súkromná spoločnosť.

Vykonanou kontrolou bolo zistené nasledovné:

V čase vykonania kontroly bol na trhovisku Dominikánskeho námestia uskutočňovaný predaj tovarov a produktov oprávnenými osobami a to fyzickými alebo právnickými osobami, ktoré vykonávajú svoju podnikateľskú činnosť na základe príslušných oprávnení na podnikanie, ako aj fyzickými osobami predávajúcimi produkciu z vlastnej pestovateľskej

činnosti, tzv. z dvora.

Na trhu Dominikánskeho námestia sa uskutočňoval predaj ovocia a zeleniny, čerstvých húb, predaj medu a včelích produktov a predaj kvetov a vencov. U predávajúcich čerstvých húb bol pri kontrole v **2** prípadoch predložený **hubársky preukaz**. U predávajúcich medu a včelích produktov - **3** predajcovia predložili platné osvedčenie o zhode vydané orgánom potravinového dozoru. Predaj tovarov, ktorý by bol v rozpore s platným trhovým poriadkom, pri kontrole nebol zistený.

Vykonanou kontrolou bolo overené oprávnenie na predaj tovarov a produktov v zmysle platného trhového poriadku náhodne u **12** predávajúcich, ktorí pri kontrole predložili buď živnostenské oprávnenie, výpis z obchodného registra, alebo povolenie MČ vydané na základe potvrdenia obecného úradu samopestovateľa.

Ponúkaný tovar na predaj bol v súlade s platným trhovým poriadkom, na trhu neboli predávané tovary uvedené v § 4 bod 2 a 3 (*Podmienky predaja*) Trhového poriadku, rozpory s trhovým poriadkom a príslušnými právnymi predpismi v čase kontroly zistené neboli.

Nedostatky v uvedených oblastiach zistené neboli.

V rámci kontroly bolo ďalej preverené inkasovanie a úhrady trhových poplatkov za predajné zariadenia a za záber verejného priestranstva.

V súlade s úplným znením VZN MČ KE-Staré Mesto č. 1/2006 v znení jeho doplnkov je výška nájomného za použitie plochy trhoviska a nájomného za predajné zariadenie trhovisku Dominikánske námestie stanovená nasledovne:

	drobnopestovatelia	ostatní (živnostníci)
- za celý stôl na mesiac	110,00 €	180,00 €
- za ½ stola na mesiac	55,00 €	90,00 €
- za celý stôl na 1/2 mesiaca	55,00 €	90,00 €
- za pol stola na 1/2 mesiaca	27,50 €	45,50 €
<u>výška denného nájomného</u>		
- za celý škôl	5,00 €	8,00 €
- za ¾ stola	3,80 €	6,00 €
- za ½ stola	2,50 €	4,00 €
- za ¼ stola	1,30 €	2,00 €
- za 1 m ² voľnej plochy	2,00 €	4,50 €
- prívesný vozík 1 ks/deň	2,50 €	4,50 €

Celkovo bola vykonaná kontrola u **21** predávajúcich, ktorí sa preukázali úhradou denného nájomného za použitie trhového stola a uhradeným nájomným za použitie plochy trhoviska v zmysle platného trhového poriadku a v **4** prípadoch sa predávajúci preukázali úhradou trhového stola mesačným nájomným. O vykonaných úhradách boli ku kontrole predložené príslušné doklady.

V deň kontroly bolo predaných, t. j. rezervovaných a zaplatených spolu **78** stolov v sume **383,-Eur**. V tejto sume sú zarátané aj tržby prenájmu za m² voľnej plochy.

Počas kontroly o 09:40 hod. bola vykonaná kontrola tržby (hotovosti) v príručnej pokladni trhoviska a kontrola Potvrdení o krátkodobom prenájme trhového miesta (tržný lístok). V príručnej pokladni sa v uvedenom čase nachádzalo **40-eur**, čo zodpovedalo výške príjmu za predaj tržných lístkov v týchto nominálnych hodnotách:

- od č. 043410 do č. 043429 v hodnote 0,35-eur/ks – 20 ks spolu 7,00-eur
 - od č. 030539 do č. 030539 v hodnote 0,70-eur/ks – 1 ks spolu 0,70-eur
 - od č. 037427 do č. 037434 v hodnote 1,35-eur/ks – 18 ks spolu 24,30-eur
 - od č. 053108 do č. 053107 v hodnote 2,00-eur/ks – 5 ks spolu 10,00-eur
- spolu: ,40,00-eur

Platný cenník bol v čase výkonu kontroly umiestnený na viditeľnom mieste na informačnej tabuli, ktorá sa nachádza v priestore trhoviska na budove predajne potravín Agro-Milk. Na tejto tabuli sa nachádzalo aj VZN Trhový poriadok, ale **v neaktuálnom znení** na čo bol upozornený správca trhu, aby nedostatok odstránil. Ešte počas kontroly správca trhu tento nedostatok odstránil a na tabuľu vyvesil aktuálne úplné znenie Všeobecne záväzného nariadenia mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 1/2006, ktorým sa vydáva Trhový poriadok trhoviska na Dominikánskom námestí v Košiciach. **Konštatujem - nedostatok bol odstránený.**

Čistota trhoviska v čase kontroly bola na primeranej úrovni, čistota komunikácií ako aj priestorov trhoviska je zabezpečovaná aktivačnými zamestnancami v rámci vykonávaných aktivačných prác mestskej časti, v sobotu, nedeľu a cez štátne sviatky, čistotu a priechodnosť trhoviska zabezpečujú zamestnanci mestskej časti.

Konštatujem, že na základe záverov z mojej predchádzajúcej kontroly MiZ MČ Košice-Staré Mesto sa uznieslo na zmene/náprave Všeobecne záväzného nariadenia mestskej časti Košice - Staré Mesto č. **1/2006**, ktorým sa vydáva Trhový poriadok trhoviska na Dominikánskom námestí a Hradbovej ulici v Košiciach, schváleného uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 325 zo dňa 28.03.2006, ako vyplýva zo zmien a doplnkov vykonaných doplnkom č. 1, schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 362 zo dňa 18.07.2006, doplnkom č. 2, schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 370 zo dňa 22.08.2006, doplnkom č. 3, schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 142 zo dňa 25.03.2008, doplnkom č. 4 schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 171 zo dňa 24.06.2008, doplnkom č. 5 schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 35 zo dňa 25.05.2011 a doplnkom č. 6 schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 158 zo dňa 25.05.2016, kde som zistil **neaktuálnosť niektorých jeho ustanovení**, ktoré vyplynuli zo zmeny účelu využívania priestoru trhoviska na Hradbovej ulici a to na parkovanie a toto bolo aktualizované a bol prijatý doplnok č. 7 schválený uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 356 zo dňa 14.06.2018 a doplnok č. 8 schválený uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 395 zo dňa 13.09.2018, ktorým **došlo k náprave VZN.**

Rovnako ale navrhujem postupovať aj v prípade **úplného znenia** Všeobecne záväzného nariadenia mestskej časti Košice-Staré Mesto č. **4/1998**, ktorým sa upravuje predaj výrobkov a poskytovanie služieb na trhovách miestach v mestskej časti Košice - Staré Mesto, schváleného uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 265 zo dňa 26.08.1998, ako vyplýva zo zmien a doplnkov vykonaných doplnkom č. 1, schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 75/1/b zo dňa 23.11.1999, doplnkom č. 2 schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti

Košice-Staré Mesto č. 255 zo dňa 28.08.2001, doplnkom č. 3, schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto č.326 zo dňa 28.03.2006 a doplnkom č. 4 schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 170 zo dňa 24.06.2008 a **úplného znenia** Všeobecne záväzného nariadenia mestskej časti Košice-Staré Mesto **č. 1/2007**, ktorým sa vydáva Trhový poriadok pre príležitostné trhy na Dominikánskom námestí a Hradbovej ulici schváleného uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 40 zo dňa 24.04.2007, ako vyplýva zo zmien a doplnkov vykonaných doplnkom č. 1, schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 103 zo dňa 12. marca 2012.

Z á v e r :

VZN mestskej časti Košice-Staré Mesto číslo 1/2006 vrátane doplnkov číslo 1 až 8, ktorým sa vydáva Trhový poriadok trhoviska na Dominikánskom námestí a Hradbovej ulici v Košiciach a VZN č. 4/1998 sú dodržiavané, nedostatky v kontrolovaných oblastiach zistené neboli.

Vzhľadom na kontrolné zistenia z kontroly trhoviska vykonanej dňa 17.10.2018 je z kontroly vyhotovená správa a nie je potrebné z úrovne kontrolovaného subjektu prijímať opatrenia.

3) Kontrola plnenia rozpočtu mestskej časti Košice-Staré Mesto k 30.09.2018

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mestskej časti Košice-Staré Mesto na II. polrok 2018, bola vykonaná **finančná kontrola plnenia rozpočtu mestskej časti Košice-Staré Mesto k 30.09.2018**.

Kontrola bola vykonaná v súlade s uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto číslo 349/1 zo dňa 14.06.2018, ktorým bol schválený plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2018 a 349/2 zo dňa 14.06.2018, ktorým miestne zastupiteľstvo poverilo hlavného kontrolóra vykonaním kontrol v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2018.

Kontrola bola vykonaná v zmysle § 18 d) zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení v platnom znení, ktorý stanovuje rozsah kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra a v súlade s § 18 e) zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení v platnom znení, ktorý stanovuje, že hlavný kontrolór pri výkone kontrolnej činnosti postupuje podľa pravidiel, ktoré ustanovuje osobitný zákon, ktorým je zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v platnom znení.

Kontrola bola ďalej vykonaná v zmysle zákona č. 401/1990 Zb. o meste Košice v platnom znení, zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v platnom znení, zákona číslo 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, ustanovení zákona číslo 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákona číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení a príslušných interných nariadení a noriem, ktoré kontrolovanú oblasť upravujú.

Účelom finančnej kontroly plnenia rozpočtu mestskej časti bolo overiť dodržiavanie schváleného rozpočtu v schválených objemoch z časového hľadiska, dodržiavanie účelu použitia verejných prostriedkov mestskej časti, vykonávanie rozpočtových opatrení, dodržiavanie pravidiel rozpočtového hospodárenia v kontrolovanom subjekte, vykonávanie hodnotenia plnenia rozpočtu počas rozpočtového roka.

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov

a interných aktov riadenia.

Subjekt kontroly: Miestny úrad mestskej časti Košice-Staré Mesto, Hviezdoslavova 7, 040 34 Košice.

Kontrolu vykonal: JUDr. Roman Pillár, hlavný kontrolór MČ Košice-Staré Mesto

Kontrolované obdobie: obdobie od 01.01.2018 – 30.09.2018.

Kontrola bola vykonaná: v dňoch od 19. do 29.11.2018.

Spracovanie a vyhodnocovanie výsledných materiálov z kontroly: 29.11.2018

Kontrolné zistenia:

Pre rok 2018 bol rozpočet mestskej časti Košice-Staré Mesto schválený uznesením miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto číslo 310 zo dňa 14.12.2017.

K termínu 30.09.2018 bol rozpočet MČ čerpaný nasledovne:

**Plnenie programového rozpočtu mestskej časti Košice-Staré Mesto
K 30.09.2018**

€

Sumár	SCHVÁLENÝ ROZPOČET 2018	UPRAVENÝ ROZPOČET 2018	SKUTOČNOSŤ K 30.09.2018	% PLNENIA
BEŽNÝ ROZPOČET				
Bežné príjmy	3 997 726	4 485 605	3 382 077	75,40%
Bežné výdavky	3 977 734	4 437 613	3 180 517	71,67%
z toho:				
PROGRAM 1: SLUŽBY OBČANOM	236 937	246 120	134 755	54,75%
PROGRAM 2: VZDELÁVANIE	1 667 852	2 091 548	1 508 166	72,11%
PROGRAM 3: ŠPORT	1 001 542	1 013 542	780 346	76,99%
PROGRAM 4: KULTÚRA	128 100	123 100	87 650	71,20%
PROGRAM 5: SOCIÁLNE SLUŽBY	97 800	97 800	76 672	78,40%
PROGRAM 6: SAMOSPRÁVA A PODPORNÁ ČINNOSŤ	845 503	865 503	592 928	68,51%
Prebytok bežného rozpočtu	19 992	47 992	201 560	*
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET				
Kapitálové príjmy	50 000	0	1	*
Kapitálové výdavky	65 000	43 000	5 410	12,58%
z toho:				
PROGRAM 1: SLUŽBY OBČANOM	35 000	25 000	40	0,16%
PROGRAM 3: ŠPORT	30 000	18 000	5 370	29,83%
Schodok kapitálového rozpočtu	-15 000	-43 000	-5 409	*
PRÍJMY SPOLU (bežné + kapitálové):	4 047 726	4 485 605	3 382 078	75,40%
VÝDAVKY SPOLU (bežné + kapitálové):	4 042 734	4 480 613	3 185 927	71,10%
Prebytok rozpočtu	4 992	4 992	196 151	*
FINANČNÉ OPERÁCIE				
Príjmové finančné operácie	45 000	45 000	44 530	98,96%
Výdavkové finančné operácie	49 992	49 992	41 537	83,09%
PROGRAM 6: SAMOSPRÁVA A PODPORNÁ ČINNOSŤ	49 992	49 992	41 537	83,09%
Rozdiel medzi príjmovými a výdavkovými finančnými operáciami	-4 992	-4 992	2 993	
PRÍJMY SPOLU	4 092 726	4 530 605	3 426 608	75,63%
VÝDAVKY SPOLU	4 092 726	4 530 605	3 227 464	71,24%
ROZDIEL MEDZI PRÍJMAMI A VÝDAVKAMI	0	0	199 144	*

Záver:

Mestská časť hospodári s rozpočtovanými prostriedkami podľa schváleného rozpočtu na rok 2018, pričom sleduje svoje hospodárenie – vývoj príjmov a výdajov – a v prípade potreby a v odôvodnených a opodstatnených prípadoch navrhuje zmeny rozpočtu v zmysle § 12 zákona číslo 583/2004 Z. z. s cieľom zabezpečiť vyrovnanosť rozpočtu mestskej časti v príslušnom rozpočtovom roku.

Neboli zistené žiadne nedostatky a z kontroly bola vyhotovená písomná správa.

4) Okrem priamej kontrolnej činnosti ako hlavný kontrolór som v uvedenom období poskytoval odborné stanoviská k rôznym materiálom (napr. k interným smerniciam, k návrhom zmlúv, k rôznym žiadosťam a pod.) mestskej časti a poskytoval odborné konzultácie a metodické usmerňovanie výkonu činnosti zamestnancov kontrolovaných subjektov a vypracoval som vrámci inej činnosti aj:

1) Stanovisko hlavného kontrolóra mestskej časti k návrhu rozpočtu mestskej časti na rok 2018 a jej organizácií a k návrhu viacročného rozpočtu mestskej časti na roky 2019 – 2021.

2) Ročnú správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mestskej časti za rok 2018.

3) Kontrolu plnení uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto.

4) Kontrolu plnení uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto s termínom plnenia „stály“.

V Košiciach dňa 26.02.2019

JUDr. Roman Pillár
hlavný kontrolór