



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 VIII. zasadnutia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto, ktoré sa konalo dňa 17.12.2019 |
| Predkladá | JUDr. Roman Pillár, hlavný kontrolór mestskej časti Košice-Staré Mesto |
| Spracovateľ | JUDr. Roman Pillár, hlavný kontrolór mestskej časti Košice-Staré Mesto |
| Dátum zasadnutia | 12.03.2020 |
| Číslo spisu | A 220/2020/RS01/07 |

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 VIII. zasadnutia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto, ktoré sa konalo dňa 17.12.2019.

Mestská časť Košice-Staré Mesto, Hviezdoslavova č. 7, 040 34 Košice
JUDr. Roman Pillár, hlavný kontrolór MČ Košice-Staré Mesto

S p r á v a

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mestskej časti Košice-Staré Mesto za obdobie od konania VIII. zasadnutia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice - Staré Mesto, ktoré sa konalo dňa 17.12.2019

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 zasadnutia 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 01.01.2019 do 31.12.2019.

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mestskej časti Košice-Staré Mesto na I. polrok 2020, bola vykonaná kontrola verejných obstarávaní uskutočnených v mestskej časti Košice-Staré Mesto v období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

Kontrola bola vykonaná v súlade s uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto číslo 95 a 96/A zo dňa 17.12.2019, ktorým bol schválený plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2020 a 96/B zo dňa 17.12.2019, ktorým miestne zastupiteľstvo poverilo hlavného kontrolóra vykonaním kontrol v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2020.

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 platnom znení, ktorý bol za svoju krátku existenciu od nadobudnutia svojej účinnosti už 13 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 01.01.2019 do 31.12.2019.

Kontrola bola vykonaná: v dňoch od 27.01.2020 do 30.01.2020.

Spracovanie a vyhodnocovanie výsledných materiálov z kontroly: 31.01.2020.

Použité 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. 68/2019 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 01.01.2019.**

Kontrolné zistenia:

Mestská časť Košice-Staré Mesto je podľa § 7 ods. 1 písm. b) zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. (*ďalej použitá aj skratka „ZVO“*) verejným obstarávateľom, ktorý je povinný postupovať podľa ustanovení tohto zákona. Mestská časť Košice-Staré Mesto má vydanú internú smernicu č. 68/2019 o verejnom obstarávaní. Účelom tejto smernice je zabezpečenie jednotného postupu verejného obstarávania pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou podľa § 117 ZVO. Ako verejný obstarávateľ je MČ povinná pri verejnom obstarávaní všetkých zákaziek uplatňovať základné princípy verejného obstarávania, ktorými sú rovnaké zaobchádzanie, nediskriminácia hospodárskych subjektov, proporcionalita, transparentnosť, hospodárnosť a efektívnosť.

V zmysle zákona rozoznávame VO/zákazku ako nadlimitnú, podlimitnú alebo s nízkou hodnotou v závislosti od jej predpokladanej hodnoty.

Nadlimitná zákazka je zákazka, ktorej predpokladaná hodnota sa rovná alebo je vyššia ako finančný limit ustanovený Vyhláškou Úradu pre verejné obstarávanie č. 118/2018 Z. z., ktorou sa ustanovuje finančný limit pre nadlimitnú zákazku, finančný limit pre nadlimitnú koncesiu a finančný limit pri súťaži návrhov.

Podlimitná civilná zákazka zadávaná verejným obstarávateľom je zákazka, ktorej predpokladaná hodnota je nižšia ako nadlimitná a súčasne rovnaká alebo vyššia ako:

- a) 70 000 EUR, ak ide o zákazku na dodanie tovaru, okrem potravín a zákazku na poskytnutie služby, okrem služby uvedenej v prílohe č. 1 ZVO,
- b) 260 000 EUR, ak ide o zákazku na poskytnutie služby uvedenej v prílohe č. 1 ZVO,
- c) 180 000 EUR, ak ide o zákazku na uskutočnenie stavebných prác.

Civilná zákazka s nízkou hodnotou zadávaná verejným obstarávateľom je:

- a) zákazka na dodanie tovaru okrem potravín, zákazka na poskytnutie služby alebo zákazka na uskutočnenie stavebných prác, ktorej predpokladaná hodnota je nižšia ako podlimitná a súčasne rovnaká alebo vyššia ako 5 000 EUR v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok,
- b) zákazka na dodanie tovaru, ktorým sú potraviny a ktorej predpokladaná hodnota je nižšia ako nadlimitná a zároveň rovnaká alebo vyššia ako 5 000 EUR v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok.

Mestská časť Košice-Staré Mesto eviduje všetky doklady a dokumenty z použitého postupu VO v zmysle § 24 zákona o VO. Na základe predložených štvrtročných 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:

- 13x zákazky s nízkou hodnotou.

Nasledujúci prehľad obsahuje jednotlivé verejné obstarávania, ktoré boli realizované a zverejnené ako súhrnné správy za jednotlivé štvrťroky roku 2019 v súlade so zákonom o VO:

- 1) Predmet zákazky: **Dodávka analytických, servisných prác a služieb v oblasti IT od 1.2.2019 do 31.7.2019**
Hodnota zákazky (s DPH): 4.680,-
Počet oslovených: 5
Počet uchádzačov: 4
Úspešný uchádzač: MicroCAD SYSTEMS s.r.o. Košice
Dátum uzavretia: 30.01.2019
- 2) Predmet zákazky: **Audit riadnej a konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2018**
Hodnota zákazky (s DPH): 2.000,-
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: AUDIT-LD, s.r.o.
Dátum uzavretia: 30.1.2019
- 3) Predmet zákazky: **Dodávka športových potrieb pre MČ Košice-Steré Mesto**
Hodnota zákazky (s DPH): 4.494,72-
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: DOKA ŠPORT s.r.o.
Dátum uzavretia: 04.03.2019
- 4) Predmet zákazky: **Laserové multifunkčné zariadenie**
Hodnota zákazky (s DPH): 315,-
Počet oslovených: EKS
Počet uchádzačov: 10
Úspešný uchádzač: COPY PRINT GROUP, a.s.,
Dátum uzavretia: 26.04.2019
- 5) Predmet zákazky: **Notebook vrátane MS Office 2019 pre podnikateľov**
Hodnota zákazky (s DPH): 1.470,-
Počet oslovených: EKS
Počet uchádzačov: 7
Úspešný uchádzač: Pavel Scholtz
Dátum uzavretia: 26.04.2019
- 6) Predmet zákazky: **Deratizačné, dezinfekčné a dezinfekčné služby pre MČ Košice – Staré Mesto na obdobie od 1.5.2019 do 30.4.2021**
Hodnota zákazky (s DPH): 2.208,-

- Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: ASANARATES s.r.o.
Dátum uzavretia: 30.04.2019
- 7) Predmet zákazky: **Osobný elektromobil pre MČ Košice – Staré Mesto**
Hodnota zákazky (s DPH): 15.996,-
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: EUROSTAV-TRADE s.r.o.
Dátum uzavretia: 20.06.2019
- 8) Predmet zákazky: **Zabezpečenie prevádzky počítačovej siete pre MČ Košice – Staré Mesto na obdobie od 1.8.2019 do 31.12.2020**
Hodnota zákazky (s DPH): 14.076,-
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: MicroCAD SYSTEMS s.r.o. Košice
Dátum uzavretia: 30.07.2019
- 9) Predmet zákazky: **Rozšírenie kamerového systému v mestskej časti Košice – Staré Mesto**
Hodnota zákazky (s DPH): 26.826,40-
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 2
Úspešný uchádzač: GALARMTECH s.r.o.
Dátum uzavretia: 26.09.2019
- 10) Predmet zákazky: **Polopodzemné kontajnery MOLOK na zber odpadu - alebo ekvivalent**
Hodnota zákazky (s DPH): 20.132,40-
Počet oslovených: EKS
Počet uchádzačov: 1
Úspešný uchádzač: REDOX - ENEX s.r.o.
Dátum uzavretia: 22.10.2019
- 11) Predmet zákazky: **Vypracovanie žiadosti o nenávratný finančný príspevok v rámci výzvy - OPKZP-PO4-SC441-2019-53**
Hodnota zákazky (s DPH): 2.400,-
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: MEDIINVEST Consulting, s.r.o.
Dátum uzavretia: 24.10.2019

12) Predmet zákazky: **Revitalizácia detského ihriska Laca Novomeského v mestskej časti Košice – Staré Mesto**

Hodnota zákazky
(s DPH): 10.741,2-
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: PLAYSYSTEM s.r.o.
Dátum uzavretia: 05.11.2019

13) Predmet zákazky: **Vybudovanie crossfitového ihriska v mestskej časti Košice – Staré Mesto**

Hodnota zákazky
(s DPH): 15.228,-
Počet oslovených: 5
Počet uchádzačov: 2
Úspešný uchádzač: SAGANSPORT s.r.o
Dátum uzavretia: 19.11.2019

V I. štvrtroku 2019 boli uskutočnené a zverejnené tri vyššie uvedené VO pod č. 1, 2 a 3.

V II. štvrtroku 2019 boli uskutočnené a zverejnené štyri vyššie uvedené VO pod č. 4, 5, 6 a 7.

V III. štvrtroku 2019 neboli uskutočnené a zverejnené dve VO pod č. 8 a 9.

V IV. štvrtroku 2019 boli uskutočnené a zverejnené štyri vyššie uvedené VO pod č. 10, 11, 12 a 13.

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 13-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 70.000,- € (pri tovare a službe, okrem potravín) alebo nižšia ako 180.000,- € (pri stavebných prácach), postupovala mestská časť Košice-Staré Mesto ako verejný obstarávateľ **správne** podľa zákona o VO.

Pri všetkých VO na dodanie tovaru, uskutočnenie stavebných prác alebo poskytnutie služieb bežne dostupných na trhu bol úspešný uchádzač, ktorý poskytol najnižšiu cenu zákazky. **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 neznamená 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.

Z á v e r :

Mestská časť Košice-Staré Mesto pri verejnom obstarávaní dodržiava zákonné postupy a povinnosti podľa zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. a v súlade so Smernicou č. 68/2019 o verejnom obstarávaní upravujúcou 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.

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) Správa z vykonanej kontroly v príspevkovej organizácii Múzeum Vojtecha Löfflera, Alžbetina č. 20, 040 01 Košice.

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2019 bola vykonaná kontrola v príspevkovej organizácii Múzeum Vojtecha Löfflera, Alžbetina č. 20, 040 01 Košice za kontrolované obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018.

Kontrola bola vykonaná v súlade s uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto číslo 9/A zo dňa 10.12.2018, ktorým bol schválený plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2019 a 9/B zo dňa 10.12.2018, ktorým miestne zastupiteľstvo poverilo hlavného kontrolóra vykonaním kontrol v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2019.

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.

Účelom kontroly bolo preveriť hospodárenie s finančnými prostriedkami a majetkom príspevkovej organizácie vrátane hospodárenia so zbierkovým fondom organizácie.

Cieľom kontroly bolo posúdiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktami riadenia, so zameraním na dodržiavanie zásad hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami a majetkom kontrolovaného subjektu.

Kontrola bola zameraná na dodržiavanie ustanovení zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v platnom znení – na oblasť vykonávania finančnej kontroly finančných operácií, na dodržiavanie zákona číslo 583/2004 Z. z. o rozpočtových

pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, na dodržiavanie ustanovení zákona číslo 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, na dodržiavanie zákona číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, na dodržiavanie zákona číslo 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní v platnom znení a príslušných interných nariadení a noriem, ktoré kontrolovanú oblasť upravujú.

Kontrolu vykonal:

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

Kontrolované obdobie:

- obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018, v niektorých prípadoch stav v čase kontroly.

Kontrola bola vykonaná: v období od 24.06. do 25.06.2019 a 04.12. až 10.12.2019.

Spracovanie a vyhodnocovanie výsledných materiálov z kontroly: 11.12.2019.

Rozsah kontroly:

- hospodárenie príspevkovej organizácie za obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018,
- kontrola vedenia účtovníctva, kontrola účtovných dokladov, náväznosť účtovníctva na rozpočtovníctvo príspevkovej organizácie k 31.12.2018,
- kontrola vedenia pokladničných operácií a pokladničných dokladov, dodržiavanie určenej pokladničnej hotovosti, stav pokladničnej hotovosti v čase kontroly,
- inventarizácia majetku príspevkovej organizácie k 31.12.2018,
- dodržiavanie zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní.

Charakteristika kontrolovanej organizácie:

Príspevková organizácia Múzeum Vojtecha Löfflera, Alžbetina č. 20, 040 01 Košice bola zriadená uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto číslo 155/1 zo dňa 10.12.1992 s účinnosťou od 01.01.1993.

Jej zriaďovateľom je mestská časť Košice-Staré Mesto.

Príspevková organizácia má vydanú vlastnú zriaďovaciu listinu schválenú uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 155/1 zo dňa 10.12.1992, platnú od 01.01.1993, doplnenú Dodatkom č. 1 zo dňa 27.02.2001, Dodatkom č. 2 zo dňa 26.06.2007 a posledným Dodatkom č. 3 ku Zriaďovacej listine príspevkovej organizácie Múzeum Vojtecha Löfflera, na základe ktorého bol starosta MČ KE-SM **splnomocnený** na vydanie úplného znenia Zriaďovacej listiny príspevkovej organizácie Múzea Vojtecha Löfflera.

Zriaďovacou listinou a jej dodatkami má príspevková organizácia vymedzené vecné a finančné vyjadrenie majetku, s ktorým hospodári.

1.) Hospodárenie príspevkovej organizácie za obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018

Rozpočet príspevkovej organizácie na rok 2018 bol schválený uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto číslo 310 zo dňa 14. 12. 2017, pričom pre rok 2018 bol rozpočtovaný príspevok pre príspevkovú organizáciu Múzeum Vojtecha Löfflera, Alžbetina č. 20, Košice vo výške 115 000 €. Skutočné čerpanie tohto príspevku bolo vo výške 110 000 €, rozhodnutím o úprave rozpočtu na rok 2018 na základe uznesenia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto číslo 352 zo dňa 14. 06. 2018, čo je 96 % plnenie.

Rozpočet príjmov a nákladov príspevkovej organizácie pre rok 2018 bol schválený v čiastke 123 109,05 €. Skutočnosť bola 128 188,46 €.

Vyprodukované vlastné príjmy v roku 2018 tvorili čiastku 8 811,30 €, čo predstavuje plnenie na 135,6 %. Do príjmov príspevkovej organizácie boli poukázané aj finančné

prostriedky získané z grantov - zo štátneho rozpočtu 5 500 € a z bežných transferov mimo rozpočtu verejnej správy 500,00 €. Celkové náklady a výdaje múzea oproti schválenému rozpočtu boli čerpané na 98,1 % a celkové príjmy boli dosiahnuté na 102,1 %.

Výsledok hospodárenia príspevkovej organizácie je prebytok vo výške 5 079,41 €, ktorý bol pri rokovaní o záverečnom účte mestskej časti rozdelený nasledovne: **507,94 €**, t. j. 10 % bolo prevedených do rezervného fondu múzea a **4 571,47 €** bolo ponechaných múzeu na služby súvisiace s realizáciou výstav – tlač materiálov k výstavám, honoráre pre kurátorov a ďalšie, s tým súvisiace náklady.

Vykonanou kontrolou plnenia rozpočtu príspevkovej organizácie k 31.12.2018 bolo zistené, že v príjmovej oblasti ide o príjmy, ktoré boli plnené s prebytkom oproti schválenému rozpočtu na 102,1 %.

K plneniu rozpočtovaných výdavkov uvádzam, že boli **plnené** oproti schválenému rozpočtu na 98,1 %.

Vykonanou kontrolou bolo ďalej posúdené hospodárenie rozpočtovej organizácie za kontrolované obdobie, rozpočtové prostriedky kontrolovaný subjekt použil len na účely, ktoré boli v rozpočte schválené. **Uskutočnené výdavky súvisia s predmetom činnosti príspevkovej organizácie, nehospodárne, neúčelné a neefektívne výdavky pri kontrole zistené neboli.**

Hospodárenie príspevkovej organizácie je uskutočňované v súlade so zákonom číslo 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov a zákonom číslo 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov - **nedostatky v tejto oblasti zistené neboli.**

2.) Kontrola vedenia účtovníctva, kontrola účtovných dokladov, náväznosť účtovníctva na rozpočtovníctvo príspevkovej organizácie.

Príspevková organizácia vedie svoje účtovníctvo, zostavuje a predkladá účtovnú závierku podľa osobitného predpisu, t. j. v súlade so zákonom číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení. Účtuje v sústave podvojného účtovníctva v súlade s § 9 ods. 1 tohto zákona.

Používa platné postupy účtovania, ktoré boli vydané Opatrením MF SR pod číslom 16786/2007-31 (oznámenie č. 419/2007 Z. z.) v znení jeho zmien a doplnkov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v platnom znení.

Účtovná jednotka používa v sústave podvojného účtovníctva účtovné knihy v súlade s § 12 zákona číslo 431/2002 Z. z. Účtovné zápisy v účtovných knihách sú zaznamenávané priebežne v súlade s § 11 zákona o účtovníctve. Tieto sú doložené účtovnými dokladmi obsahujúce náležitosti v zmysle § 10 zákona o účtovníctve. Má zostavený platný účtovný rozvrh, v ktorom sú uvedené syntetické účty a analytické účty potrebné na zaúčtovanie všetkých účtovných prípadov účtovného obdobia a na zostavenie účtovnej závierky, ako aj podsúvahové účty. V priebehu účtovného obdobia možno účtovný rozvrh dopĺňať podľa potrieb účtovnej jednotky.

V kontrolovanom subjekte je v súlade s § 16 ods. 12 dodržaná zásada bilančnej kontinuity, čo znamená, že konečné zostatky účtov, ktoré sa vykazujú v súvahe k poslednému dňu účtovného obdobia sú zhodné so začiatočnými stavmi týchto účtov k prvému dňu bezprostredne nasledujúceho účtovného obdobia.

V súlade s § 28 ods. 3 zákona o účtovníctve, účtovná jednotka má vydaný platný odpisový plán, na základe ktorého vykonáva odpisovanie majetku. Odpisovanie hmotného majetku sa vykonáva v zmysle § 28 ods. 4 zákona číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve v

platnom znení. Odpisy sa vykonávajú a účtujú mesačne.

Príspevková organizácia vedie v súlade s § 14 ods. 3 zákona o účtovníctve zoznamy účtovných kníh a zoznamy číselných znakov, symbolov a skratiek, ktoré sa používajú v účtovných knihách a ostatných účtovných záznamoch s uvedením ich významu.

Účtovná jednotka má vydané ďalšie vlastné interné smernice, ktoré sa viažu k dodržiavaniu zákona o účtovníctve (Smernica pre vedenie účtovníctva, Zásady pre obeh účtovných dokladov, Smernica na vykonávanie inventarizácie majetku a záväzkov, Zásady hospodárenia s majetkom, Smernica na zabezpečenie výkonu finančnej kontroly, Smernica o verejnom obstarávaní a ďalšie.)

Vykonanou kontrolou boli preverené účtovné zápisy v denníku a v hlavnej knihe organizácie nadväzne na prvotné účtovné doklady námatkovo za obdobie od 01.07.2018 do 31.07.2018.

Súčasne boli preverené obraty na bankových účtoch kontrolovaného subjektu.

K 31.07.2018 boli vykazované zostatky na bankových účtoch nasledovne:

- bežný účet 1 v OTP Banke – zostatok 29 940,40-Eur,
- bežný účet 2. v OTP Banke – zostatok 138,73-Eur,
- termínovaný účet v OTP Banke – zostatok 15.756,10-Eur,
- účet sociálneho fondu v OTP Banke – zostatok 412,21-Eur.

Stavy boli odsúhlasené aj na výpisy z peňažných ústavov, ako aj na stavy účtu 221 - bankové účty a stavy vykazované v súvahe organizácie k 31.12.2018.

Súčasťou kontroly bola aj kontrola vedenia knihy dodávateľských faktúr nadväzne na došlé a uhradené faktúry, dodržiavanie náležitosti účtovných dokladov v zmysle zákona o účtovníctve, termíny splatnosti dodávateľských faktúr, vykonávanie účtovných závierok a vyhotovovanie príslušných účtovných a finančných výkazov, úhrady autorských poplatkov z verejnej produkcie hudobných diel - vernisáže a koncerty Slovenskému ochrannému zväzu autorskému a úhrada poplatkov Hudobnému fondu a Fondu výtvarných umení.

Vzhľadom na skutočnosť, že Múzeum Vojtecha Löfflera nebolo v roku 2018 oficiálne organizátorom hudobných vystúpení, podľa zákona číslo 185/2015 Z. z. autorský zákon v platnom znení neuhrádzalo v roku 2018 poplatky Slovenskému ochrannému zväzu autorskému z verejnej produkcie hudobných diel, keďže organizátormi hudobných vystúpení boli subjekty, ktoré si prenajímali priestory múzea na organizovanie koncertov.

Ku kontrole účtovných dokladov uvádzam, že tieto obsahujú predpísané náležitosti v zmysle § 10 zákona číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, všetky účtovné zápisy sú doložené prvotnými účtovnými dokladmi - či už externými alebo internými, nedostatky v tejto oblasti zistené neboli. Účtovné doklady sú preskúmané určenými zamestnancami v zmysle platných Zásad pre obeh účtovných dokladov, prípustnosť účtovnej operácie je deklarovaná poverenými zamestnancami a štatutárom organizácie, čo je doložené ich podpisovými záznamami.

Prekontrolované účtovné doklady boli preverené aj v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v platnom znení.

Základnou finančnou kontrolou je pri každej finančnej operácii preskúmané, či ide o príjem alebo výdavok súvisiaci s rozpočtom organizácie, ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými aktami riadenia, výber dodávateľa tovarov, prác a služieb v zmysle zákona o verejnom obstarávaní a internej smernice pre verejné obstarávanie v mestskej časti, ako aj dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti uskutočnených finančných operácií kontrolovaného subjektu.

Nedostatky v tejto oblasti u prekontrolovaných účtovných dokladov a uskutočnených finančných operácií zistené neboli.

Účtovníctvo kontrolovaného subjektu - príspevkovej organizácie - je preukázateľné, pretože všetky účtovné záznamy sú preukázateľné a účtovná jednotka k 31.12.2018 vykonala

inventarizáciu majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v zmysle § 29 a § 30 zákona o účtovníctve, čím dochádza k splneniu podmienok § 8 zákona číslo 431/2002 Z. z. v platnom znení.

Vykonanou kontrolou bola ďalej preverená návaznosť účtovníctva na výkazníctvo príspevkovej organizácie a to porovnaním vykazovaných stavov so stavmi na jednotlivých účtoch kontrolovaného subjektu k 31.12.2018. Rozdiely medzi stavmi v účtovníctve a stavmi z výkazov ročnej uzávierky k 31.12.2018 zistené neboli.

Účtovné doklady sa uchovávajú v súlade s § 35 ods. 3 zákona o účtovníctve.

Záverom k tejto časti kontroly vyjadrujem názor, že účtovníctvo kontrolovaného subjektu je vedené správne, úplne, preukázateľne, zrozumiteľne a spôsobom zaručujúcim trvanlivosť účtovných záznamov v súlade so zákonom číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení.

3.) Kontrola vedenia pokladničných operácií a pokladničných dokladov, dodržiavanie určenej pokladničnej hotovosti, stav pokladničnej hotovosti v čase kontroly

Pre vykonávanie pokladničných operácií s peniazmi v hotovosti a vedenie pokladničnej dokumentácie je vydaná interná smernica príspevkovej organizácie - pokladničný predpis.

V rámci vykonanej kontroly boli preverené pokladničné operácie a pokladničné doklady za obdobie od 01.07.2018 do 31.7.2018.

Určený pokladničný limit štatútom organizácie vo výške á 1 000 € je dodržiavaný. *(Od poslednej kontroly bol pokladničný limit stanovený na 1 000,00 € Dodatkom č. 2 k Internej smernici 2/2012 zo dňa 29. 4. 2016)*

Pri kontrole pokladničných dokladov bolo zistené, že tieto sú poradovo číslované od začiatku kalendárneho roka, samostatne príjmové a samostatne výdavkové, pokladničné doklady obsahujú predpísané náležitosti v zmysle § 10 zákona číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, sú opatrené podpisovými záznamami určených osôb v zmysle interného pokladničného predpisu a schvaľované štatútom organizácie. Sú predmetom základnej finančnej kontroly v zmysle zákona o finančnej kontrole a internej smernice kontrolovaného subjektu, bez nedostatkov.

Pokladničná kniha je uzatváraná denne, s vykázaním konečných stavov pokladničnej hotovosti.

Mesačne sa tlačí samostatne pokladničná kniha, zoznam dokladov s položkami, súčasťou ktorého sú prvotné pokladničné doklady a účtovný denník.

V rámci kontroly bolo overené náhodné vykonávanie inventarizácie pokladničnej hotovosti a cenín v pokladni kontrolovaného subjektu. Náhodná inventarizácia sa vykonáva z úrovne štatutára v zmysle § 29 ods. 3 zákona číslo 431/2002 Z. z. v platnom znení, pri ktorých neboli zistené rozdiely medzi fyzickým a účtovným stavom pokladničnej hotovosti a stravných lístkov - cenín.

Pri kontrole som fyzicky vykonal 04.12.2019 o 14:40 hod. náhodnú inventarizáciu pokladničnej hotovosti a stravných lístkov v pokladni kontrolovaného subjektu, pri ktorej bola zistená pokladničná hotovosť vo výške 479,16 € a 64 ks stravných lístkov v hodnote á 4,00 € v celkovej sume 256,00 € od čísla označenia 02692294 do čísla označenia 02692357.

| Mincovka platidiel | | |
|--------------------|-------|--------|
| hodnota | počet | spolu |
| 100 | 1 | 100,00 |
| 50 | 0 | 0,00 |
| 20 | 6 | 120,00 |
| 10 | 17 | 170,00 |

| | | |
|--------|----|--------|
| 5 | 7 | 35,00 |
| 2 | 20 | 40,00 |
| 1 | 9 | 9,00 |
| 0,50 | 1 | 0,50 |
| 0,20 | 18 | 3,60 |
| 0,10 | 10 | 1,00 |
| 0,05 | 1 | 0,05 |
| 0,02 | 0 | 0,00 |
| 0,01 | 1 | 0,01 |
| spolu: | | 479,16 |

Výpisom z pokladničnej knihy je dokumentovaný konečný stav pokladničnej hotovosti dňa 04.12.2019 v čase kontroly a to vo výške 479,16 €.

Pri kontrole pokladničnej dokumentácie bolo overené, že žiadne nevyúčtované preddavky na pracovné cesty ani preddavky na drobný nákup sa nenachádzajú.

Kontrolou bolo ďalej preverené vyúčtovanie tržieb od lektoriek z predaja vstupeniek, katalógov a plastík, vedenie prvotnej evidencie o tejto skutočnosti, uzatvorené dohody o hmotnej zodpovednosti, pričom nedostatky v tejto oblasti zistené neboli. Tržby sú v určených intervaloch zúčtované s pokladničkou - ekonómkou kontrolovaného subjektu.

4.) Inventarizácia majetku príspevkovej organizácie k 31.12.2018

K 31.12.2018 bola vykonaná inventarizácia majetku a záväzkov príspevkovej organizácie Múzeum Vojtecha Löfflera, Alžbetina č. 20, Košice. Z vykonanej kontroly bol vyhotovený konečný inventarizačný zápis, ktorý obsahoval konečné stavy majetku, porovnanie účtovných stavov z účtovnej evidencie a fyzických stavov z inventúrnych záznamov, stavy bankových účtov zisťované dokladovou inventúrou, pokladničnej hotovosti, cenín, pohľadávok a záväzkov a ostatných prechodných účtov, ako aj ďalšie formálne náležitosti inventúrnych súpisov v zmysle internej smernice pre vykonávanie inventarizácie majetku a záväzkov, ako aj v zmysle zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v platnom znení.

Cieľom tejto časti kontroly bolo overiť príslušnú evidenciu o majetku kontrolovaného subjektu a porovnanie s účtovnou evidenciou, pri dokladovej inventarizácii overiť vykazované stavy v inventúrnych súpisoch až po kontrolu inventarizačného zápisu o vykonaní inventarizácie k 31.12.2018.

Pri kontrole stavov majetku boli preverené náhodným spôsobom vykazované fyzické stavy majetku v inventúrnych súpisoch s porovnaním účtovnej evidencie - ako aj miesta uloženia, ktoré je uvedené v inventúrnom súpise, bez rozdielov a nedostatkov.

Majetok vykazovaný v operatívno-technickej evidencii, v zmysle účtovných postupov, nie je vedený v účtovníctve.

V rámci dokladovej inventúry boli zistené nasledovné stavy:

- bankové účty

| účet | názov účtu | stav k 31.12.2018 |
|--------|--------------------|-------------------|
| 221/1 | bežný účet | 26 121,85 € |
| 221/2 | bežný účet | 138,73 € |
| 221/3 | účet sociál. fondu | 382,63 € |
| 221/4 | termínovaný účet | 15 756,10 € |
| spolu: | | 42 399,31 € |

- zostatky na účtoch súhlasia so zostatkami na výpisoch z peňažných ústavov

| | |
|--|------------|
| - pokladničná hotovosť: | |
| stav pokladnice k 31.12.2018 | 534,14 € |
| - stav cenín /213/ | |
| 3 ks stravných lístkov DOXX á 4,00 € | 12,00 € |
| - pohľadávky - účet 311 - odberatelia | 0 |
| - záväzky - účet 321 - dodávatelia | 0 |
| - záväzky - účet 326 - nevyfakturované dodávky | 194,60 € |
| - záväzky - zúčtovanie so zamestnancami | |
| - nevyplatené mzdy za december 2018 | 3 617,81 € |
| - sociálna poisťovňa | 1 455,12 € |
| - zdravotné poisťovne | 621,66 € |
| - ostatné priame dane | 487,56 € |

Vykazované stavy z dokladovej inventúry súhlasia na účtovné stavy kontrolovaného subjektu a stavy vykazované v súvahe organizácie vyhotovenej k 31.12.2018, bez rozdielov.

Záväzky ani pohľadávky v kontrolovanom subjekte k 31.12.2018 nie sú vykazované.
(Príloha č. 1: Inventarizačný zápis)

Záverom k tejto časti kontroly uvádzam, že dokumentácia o vykonanej inventarizácii majetku a záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov obsahuje predpísané náležitosti v zmysle § 30 zákona číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ako aj v súlade s internými predpismi kontrolovaného subjektu a zriaďovateľa. Nedostatky v tejto oblasti zistené neboli.

5.) Dodržiavanie zákona číslo 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní v platnom znení a príslušných interných nariadení a noriem, ktoré kontrolovanú oblasť upravujú.

Kontrolovaný subjekt za kontrolované obdobie neuskutočnil žiadne verejné obstarávania. (*Smernica č. 01/2019 o verejnom obstarávaní*)

Múzeum eviduje zmluvy v samostatnej evidencii, zverejňuje ich zákonným spôsobom. Väčšinu zmlúv uzatvára ako dodávateľsko odberateľské a predovšetkým poisťné zmluvy, ktorými zabezpečuje ochranu svojich vystavovaných exponátov.

Nezistil som nedostatky v tejto oblasti.

Z á v e r :

Vzhľadom na kontrolné zistenia konštatujem, že príspevková organizácia v kontrolovanom období hospodárila v súlade so schváleným rozpočtom, vynakladala na svoju činnosť finančné prostriedky hospodárne a účinne, nehospodárne a neefektívne výdavky v kontrolovanom subjekte zistené neboli.

Hospodárenie s finančnými prostriedkami, majetkom organizácie a nakladanie so zbierkovým fondom múzea je v súlade s príslušnými právnymi predpismi, internými normami a internými aktami riadenia, bez nedostatkov.

3) Správa z vykonanej kontroly použitia finančných prostriedkov v roku 2019 vo výdavkovej časti plnenia rozpočtu v určených programoch a podprogramoch v mestskej časti Košice-Staré Mesto

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mestskej časti Košice-Staré Mesto na I. polrok 2020, bola vykonaná **kontrola použitia finančných prostriedkov v roku 2019 vo výdavkovej časti plnenia rozpočtu v určených programoch a podprogramoch v mestskej časti Košice-Staré Mesto.**

Kontrola bola vykonaná v súlade s uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto číslo 95 a 96/A zo dňa 17.12.2019, ktorým bol schválený plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2020 a 96/B zo dňa 17.12.2019, ktorým miestne zastupiteľstvo poverilo hlavného kontrolóra vykonaním kontrol v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2020.

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 ostatných právnych predpisov a príslušných interných nariadení a noriem, ktoré kontrolovanú oblasť upravujú.

Účelom kontroly použitia finančných prostriedkov rozpočtu mestskej časti v roku 2019 v stanovených programoch a podprogramoch 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 01.01.2019 – 31.12.2019.

Kontrola bola vykonaná: v dňoch od 05.02. s prerušovaním do 25.02.2020.

Spracovanie a vyhodnocovanie výsledných materiálov z kontroly: 26. - 27.02.2020

Východiská:

Kontrola použitia finančných prostriedkov v roku 2019 vo výdavkovej časti plnenia rozpočtu bola konkrétne zameraná na presuny medzi programami a podprogramami a kontrolu na položkovité použitie finančných prostriedkov, t. j. účel + suma v nižšie uvedených programoch a podprogramoch:

Program 1: Služby občanom

Podprogram 1.7. Údržba detských ihrísk

1.8. Zveľaďovanie verejných priestranstiev

Program 2: Vzdelávanie

Podprogram 2.2. Vzdelávacie aktivity prevencia zdravia

Program 3: Šport

Podprogram 3.2. Športové aktivity

Program 4: Kultúra

Podprogram 4.2. Kultúrne podujatia

Program 6: Samospráva a podporná činnosť

Podprogram 6.1. Samospráva a vzťahy s verejnosťou

Kontrolné zistenia:

Pre rok 2019 rozpočet mestskej časti Košice-Staré Mesto schválilo Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Košice-Staré Mesto uznesením č. 29 zo dňa 07.03.2019.

Rozpočet mestskej časti na rok 2019 bol schválený v členení podľa § 10 ods. 3 zákona číslo 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a návrh viacročného rozpočtu na roky 2020 – 2021 bol zostavený podľa § 9 ods. 1 - 3 tohto zákona.

Rozpočet MČ Košice-Staré Mesto je navrhnutý ako vyrovnaný v celkovej výške 4 813 639 €.

Bežný rozpočet bol schválený ako prebytkový s prebytkom 30.510 €, kapitálový rozpočet ako schodkový so schodkom 59.510 €. Schodok kapitálového rozpočtu bol krytý prebytkom bežného rozpočtu a príjmovými finančnými operáciami – prevodom prostriedkov z rezervného fondu.

V príjmových finančných operáciách boli zapracované prevody z prostriedkov rezervného fondu v objeme 83.992 € a vo výdavkových finančných operáciách splácanie istiny úveru vo výške 49.992 € a splácanie finančného prenájmu vo výške 5.000 €.

Rozpočet mestskej časti na rok 2019 bol v kontrolovaných programoch a podprogramoch vo výdavkovej časti schválený nasledovne:

1.) Program 1: Služby občanom

Podprogram 1.7. Údržba detských ihrísk a športovísk

Zámer: *Vytvoriť podmienky pre zdravý vývoj detí a mládeže prostredníctvom skvalitnenia a obnovenia detských ihrísk*

Bežné výdavky 5 000 €

Mestská časť KE-SM má v správe 4 detské ihriská (nám. L. Novomeského č. 4, Jesenná ul. č. 20, nám. Park Angelinum a Tyršovo nábrevie č. 10) a 2 basketbalové ihriská (nám. Park Angelinum a Kuzmányho č. 13).

Rozpočtovaná suma **5 000 €** bola navrhovaná na bežnú údržbu a opravy týchto ihrísk.

Kapitálové výdavky 41 000 €

Do rozpočtu na rok 2019 navrhujeme zaradiť 2 projekty:

- revitalizáciu detského ihriska na Nám. L. Novomeského 2 s rozpočtovým nákladom 22 000 €
- výstavbu vonkajš. fitness a workoutového ihriska v Parku Angelinum s rozpočtovým nákladom 19 000 €.

Podprogram 1.8. Zveľad'ovanie verejných priestranstiev **13 866 €**

Zámer: *Skvalitniť životné prostredie pre obyvateľov a návštevníkov MČ KE SM*

Rozpočtované finančné prostriedky budú vynaložené na tieto účely:

- prevádzka a údržba kamerových systémov 2 500 €,
- inštalovanie fotopascí 3 000 €,
- oprava dreveného zábradlia a múru na Hradbovej ul. 1 100 €
- bežné služby - výrubu a orezy stromov, kosenie areálov, zimná údržba, odvoz veľkokapacitného odpadu, údržba výbehov pre psov a oplotenia 7 266 €.

2.) Program 2: Vzdelávanie

Podprogram 2.2. Vzdelávacie aktivity prevencie zdravia **2 000 €**

V rámci vzdelávacích aktivít prevencie zdravia sú finančné prostriedky rozpočtované na tieto účely:

- kurz poskytovania prvej pomoci pre žiakov 7. a 8. ročníka základných škôl (doplatok z decembra 2018) 675 €,
- projekt na zvýšenie informovanosti detí a rodičov o následkoch závislosti formou prevencie na školách 800 €,
- kurzy poskytovania prvej pomoci v spolupráci so Slovenským červeným krížom 525 €.

3.) Program 3: Šport

Podprogram 3.2. Športové podujatia **8 500 €**

Podprogram zahŕňa bežné výdavky na projekty usporiadané pre deti a mládež komisiou kultúry, školstva a športu. V roku 2019 navrhujeme vyčleniť finančné prostriedky vo výške **8 500 €** na tradičné, ale aj nové projekty, ako sú:

Hľadanie veľkonočného zajka v staromestskom parku
Plavecké preteky základných škôl MČ KE SM – Memoriál Magdalény Kapcárovej
Plávajú celé Košice
Beh o pohár starostu – Memoriál Milana Kováča
Oprášme korčule - verejné korčuľovanie pre prázdninujúcu mládež
Mikuláš na korčuliach.

4.) Program 4: Kultúra

Podprogram 4.2. Kultúrne podujatia **10 000 €**

Zámer: Zabezpečiť spoločenské a kultúrne vyžitie obyvateľov mestskej časti

Na kultúrne podujatia organizované mestskou časťou je navrhovaná suma **8 500 €**. Ide prevažne o tradičné kultúrne podujatia, ale aj nové projekty navrhnuté komisiou kultúry, školstva a športu, najmä:

- Tanec nemá hranice
- Spev bez hraníc
- Slovo bez hraníc
- Staromestský valentínsky bozk
- Staromestské kultúrne leto
- Staromestské trhy
- Vianočné akcie
- Podujatia pre deti v rámci Veľkonočných trhov a iné.

Do podprogramu je zaradené aj Divadlo Milénium, amatérske ochotnícke divadlo, ktoré vzniklo pri MČ KE SM a pôsobí v ňom študenti, pracujúci aj seniori. Ročne pripraví 1 – 2 premiéry za zúčastňuje sa na celoslovenských súťažiach a prehliadkach. Na činnosť divadla je navrhnutá suma **1 500 €** - náklady na spotrebný materiál, dopravu, odmenu pre režiséra a odborného garanta súboru.

5.) Program 6: Samospráva a podporná činnosť

Podprogram 6.1: Samospráva a vzťahy s verejnosťou **228 275 €**

Zámer: Flexibilná, nebyrokratická a minimálna samospráva

V podprograme sú zahrnuté výdavky súvisiace s činnosťou samosprávy: platy starostu a kontrolóra, odmeny poslancov podľa schváleného odmeňovacieho poriadku vrátane odvodov do poisťovní, výdavky spojené s udeľovaním cien MZ MČ, reprezentačné výdavky starostu a výdavky súvisiace s činnosťou poslancov - ošatné pre sobášiacich poslancov, občerstvenie na zasadnutiach

Miestneho zastupiteľstva a komisií, záznamy zo zasadnutí Miestneho zastupiteľstva, výdavky súvisiace so spoluprácou s inými organizáciami verejnej správy. Rozpočtovaný objem výdavkov je **218 555 €**.

Suma **9 000 €** je vyčlenená na tlač a distribúciu Staromestských listov bezplatne do domácností a organizáciám pôsobiacim na území mestskej časti. V roku 2019 sa uvažuje s vydaním 4 čísel v novom rozšírenom formáte. Za správu web-stránky uhrádzame ročne **720 €**.

Do 31.12.2019 boli vykonané tieto zmeny programového rozpočtu, t. j. presuny medzi jednotlivými programami a podprogramami:

1.) Prvú zmenu v súlade s uznesením Miestneho zastupiteľstva MČ KE SM zo dňa 07.03.2019 č. 29 ods. 3 schválil starosta MČ KE-SM rozhodnutím č. **1/2019 zo dňa 21.06.2019**. Zmena sa týkala pridelených účelových prostriedkov zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy, voľby a na deti v prípravných triedach materskej školy a zvýšenia rozpočtu od mesta Košice na prevádzku materských škôl.

Rozpočtovým opatrením bol vykonaný presun 4 000 € z podprogramu 1.6. Komunikácie do podprogramu 1.8. Zveľad'ovanie verejných priestranstiev v rámci podprogramu za účelom posilnenia rozpočtu na zabezpečenie čistoty, kosenia, odvozu odpadu z verejných priestranstiev nasledovne:

| BEŽNÉ VÝDAVKY | Schválený rozpočet | Úprava | Rozpočet po úprave |
|---|--------------------|--------|--------------------|
| Podprogram 1.6. Komunikácie | 5 000 | -4 000 | 1 000 |
| Podprogram 1.8. Zveľad'ovanie verej. priestr. | 13 866 | 4 000 | 17 866 |

2.) Druhú zmenu v súlade s uznesením č. 77 z VI. zasadnutia MiZ zo dňa 26.9.2019 chválilo MiZ zmenu programového rozpočtu mestskej časti Košice-Staré Mesto na rok 2019. Úprava sa vykonala po prehodnotení očakávaných výdavkov do konca roka.

Zmena bola uskutočnená v súlade s § 14 odst. 2 b, c) zákona č. 583/2004 Z. z o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov nasledovne:

Bežné príjmy

290 Nedaňové príjmy + 95 000 €

Bežné výdavky

Podprogram 1.8. Zveľad'ovanie verejných priestranstiev - 3 200 €

Podprogram 3.1. Mestská krytá plaváreň + 95 000 €

Kapitálové výdavky

Podprogram 1.7. Údržba detských ihrísk a športovísk - 23 000 €

Podprogram 1.8. Zveľad'ovanie verejných priestranstiev + 26 200 €

Zmena kontrolovaného programu a podprogramu rozpočtu sa týka preklasifikovania výdavkov v podprograme **1.8 Zveľad'ovanie verejných priestranstiev** z bežných výdavkov na kapitálové výdavky na vybudovanie uzamykateľného oplotenia kontajnerov na Belanskej ul. Náklady na obstaranie sú 3 200 €.

Návrh na úpravu:

Podprogram 1.8. Zveľad'ovanie verejných priestranstiev

Bežné výdavky - 3 200 €

Kapitálové výdavky + 3 200 €

Zmena sa ďalej týkala presunu kapitálových výdavkov vo výške 23 000 € z podprogramu **1.7. Údržba detských ihrísk a športovísk** do podprogramu **1.8. Zveľad'ovanie verejných priestranstiev**. Finančné prostriedky v podprograme 1.7. sú rozpočtované v objeme 41 000 € na revitalizáciu detského ihriska na nám. L. Novomeského 2 (22 000 €) a na výstavbu vonkajšieho fitness a workoutového ihriska v Parku Angelinum (19 000 €). U oboch projektov sa mestská časť uchádzala o dotácie zo štátneho rozpočtu, v súčasnosti prebieha schvaľovací proces a v prípade poskytnutia dotácie sa budú realizovať so spoluúčasťou mestskej časti do výšky 6 000 €.

Časť finančných prostriedkov bola navrhnutá na použitie na vybudovanie polopodzemných kontajnerovísk s rozpočtovým nákladom 23 000 € na Kuzmányho ul. č. 5.

Návrh na úpravu:

Kapitálové výdavky

| | |
|---|-------------------|
| Podprogram 1.7. Údržba detských ihrísk a športovísk | - 23 000 € |
| Podprogram 1.8. Zveľad'ovanie verejných priestranstiev | + 23 000 € |

3.) Tretia zmena Rozhodnutím starostu mestskej časti Košice-Staré Mesto o úprave rozpočtu č. **2/2019** zo dňa 30.9.2019 došlo k zmene programového rozpočtu mestskej časti Košice-Staré Mesto na rok 2019. Táto zmena bola uskutočnená v súlade s uznesením Miestneho zastupiteľstva MČ KE- SM zo dňa 07.03.2019 č. 29 odst. 3 ods. 1, ktorým splnomocňuje starostu MČ KE-SM aktualizovať rozpočet o zmeny v účelových dotáciách a grantoch.

Úprava sa vykonala po prehodnotení očakávaných výdavkov do konca roka. Zámerom bola úprava rozpočtu na spolufinancovanie poskytnutých finančných prostriedkov k projektu kamerového systému v príslušnom podprograme a bola nasledovná:

| | | <i>Schválený rozpočet</i> | <i>Úprava</i> | <i>Rozpočet po úprave</i> |
|------------|--|-------------------------------|---------------|-------------------------------|
| | Bežné príjmy | 0 | 22 500 | 22 500 |
| 311 | Granty | 0 | 500 | 500 |
| 312007 | Transfer od mesta Košice – účelové finančné prostriedky na bežné výdavky | 0 | 17 000 | 17 000 |
| 312007 | Transfer od mesta Košice na športové podujatia | 0 | 5 000 | 5 000 |
| | Bežné výdavky | 241 775 | 22 500 | 264 275 |
| Podprogram | 6.1 Samospráva | 228 275 | 500 | 228 775 |
| Podprogram | 3.2 Športové podujatia | 8 500 | 5 000 | 13 500 |
| Podprogram | 1.7 Detské ihriská a športoviská | 5 000 | 17 000 | 22 000 |
| | | <i>Schválený rozpočet</i> | <i>Úprava</i> | <i>Rozpočet po úprave</i> |
| | Kapitálové príjmy | 0 | 54 461 | 54 461 |
| 322001 | Transfer zo ŠR na kamerový systém | 0 | 36 461 | 36 461 |
| 322005 | Transfer od mesta Košice na crossfitové ihriská | 0 | 18 000 | 18 000 |
| | Kapitálové výdavky | 41 000 | 54 461 | 95 461 |
| Podprogram | 1.7 Detské ihriská a športoviská | 41 000 | 18 000 | 59 000 |
| Podprogram | 1.8. Zveľad'ovanie verejných priestranstiev | 0 | 36 461 | 36 461 |

Kapitálové výdavky

| | Schválený rozpočet | Úprava | Rozpočet po úprave |
|--|--------------------|--------|--------------------|
| Podprogram 1.10 Spolufinancovanie projektov | 8 000 | -1 919 | 6 081 |
| Podprogram 1.8. Zveľaďovanie verej. priestranstiev | 0 | 1 919 | 1 919 |

4.) Štvrtá zmena Rozhodnutím starostu mestskej časti Košice-Staré Mesto o úprave rozpočtu č. 3/2019 zo dňa 31.12.2019 došlo k zmene programového rozpočtu mestskej časti Košice-Staré mesto na rok 2019.

| | | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Úprava | Rozpočet po úprave |
|------------|--|--------------------|-------------------|---------------|--------------------|
| | Bežné príjmy | 85 212 | 82 185 | 5 040 | 87 225 |
| 311 | Granty | 0 | 500 | 3 716 | 4 216 |
| 312001 | Transfer zo ŠR na deti v prípravných triedach MŠ | 32 002 | 28 475 | 2 657 | 31 132 |
| 312001 | Transfer zo ŠR na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa | 53 210 | 53 210 | -4 833 | 48 377 |
| 312001 | Transfer z Úradu vlády na športovú výbavu pre aktívne Staré Mesto | 0 | 0 | 3 500 | 3 500 |
| | Bežné výdavky | 2 189 658 | 2 523 023 | 5 040 | 2 528 063 |
| Podprogram | 2.1 Materské školy | 2 171 158 | 2 499 523 | -960 | 2 498 563 |
| Podprogram | 4.2 Kultúrne podujatia | 10 000 | 10 000 | 2 500 | 12 500 |
| Podprogram | 3.2 Športové podujatia | 8 500 | 13 500 | 3 500 | 17 000 |
| | Kapitálové príjmy | 0 | 0 | 22 958 | 22 958 |
| 322001 | Transfer z Úradu vlády na revitalizáciu detského ihriska L.Novomeského | 0 | 0 | 8 000 | 8 000 |
| 322005 | Transfer od mesta Košice na zariadenia v školských jedálňach pri MŠ | 0 | 0 | 14 958 | 14 958 |
| | Kapitálové výdavky | 41 000 | 36 000 | 22 958 | 58 958 |
| Podprogram | 1.7 Detské ihriská a športoviská | 41 000 | 36 000 | 8 000 | 44 000 |
| Podprogram | 2.1 Materské školy | 0 | 0 | 14 958 | 14 958 |

| | | <i>Schválený rozpočet</i> | <i>Upravený rozpočet</i> | <i>Úprava</i> | <i>Rozpočet po úprave</i> |
|------------|--|-------------------------------|------------------------------|----------------|-------------------------------|
| | Bežné výdavky | 918151 | 935951 | 0 | 935951 |
| Podprogram | 1.4 Trhovisko | 58 478 | 58 478 | 4 190 | 62 668 |
| Podprogram | 1.7 Detské ihriská a športoviská | 5 000 | 22 000 | -3 576 | 18 424 |
| Podprogram | 1.8. Zveľaďovanie verejných priestranstiev | 13 866 | 14 666 | 3 576 | 18 242 |
| Podprogram | 4.2 Kultúrne podujatia | 10 000 | 10 000 | 1 520 | 11 520 |
| Podprogram | 5.1.2 Sociálne služby pre dôchodcov | 72 000 | 72 000 | -10 610 | 61 390 |
| Podprogram | 6.2 Podpomá činnosť | 758 807 | 758 807 | 4 900 | 763 707 |

Úprava bola vykonaná po prehodnotení očakávaných výdavkov do konca roka. Zámerom boli presuny v programovom rozpočte za účelom prefinancovania nevyhnutných výdavkov. Ide o:

1. navýšenie osobných nákladov v podprograme **1.4 Trhovisko** z dôvodu doplatkov miezd do zákonom stanovenej minimálnej mzdy vrátane odvodov do poisťovní u úväzkových zamestnancov na trhovisku.

2. preklasifikácia z podprogramu **1.7 Detské ihriská a športoviská** vo výške -3 576 € na Podprogram 1.8 Zveľaďovanie verejných priestranstiev + 3576 €. Jedná sa o účelové finančné prostriedky poskytnuté z Magistrátu mesta Košice na financovanie výdavkov spojených s nákupom odpadkových košov a lavičiek (2 014€) a výdavky spojené s oplotením, úpravou a údržbou stanovišť zberných nádob na komunálny odpad (1058 €) a výdavky spojené s prevádzkou bezpečnostných kamier (poplatky za napojenie a za používanie optických káblov, spotreba energie, servisné služby (504€). Uvedené aktivity boli rozpočtované v podprograme 1.7 Detské ihriská a športoviská.

3. navýšenie prevádzkových nákladov v podprograme **4.2 Kultúrne podujatia** z dôvodu prefinancovania výdavkov spojených s uskutočnením jednotlivých podujatí a ich propagácia. Jedná sa o reklamný banner, fotoslužby v období 5-6/2019, doprava pre divadlo a dohody pre účinkujúcich.

4. zníženie výdavkov v podprograme **5.1.2 Sociálne služby seniorom**, z dôvodu nižšieho záujmu dôchodcov o poskytovanie stravy.

Skutočné čerpanie rozpočtu v kontrolovaných programoch a podprogramoch bolo nasledovné:

| Podprogram | Výdavky | SCHVÁLENÝ ROZPOČET 2019 | UPRAVENÝ ROZPOČET 2019 | SKUTOČNOSŤ K 31.12.2019 | % PLNENIA | SKUTOČNOSŤ K 31.12.2018 | OČAKÁVANÁ SKUTOČNOSŤ K 31.12.2019 |
|------------|--|-------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------|----------------------------|---|
| 1.7. | Detské ihriská a športoviská | 5 000 | 18 424 | 17 993 | 97,66% | 4 312 | 5 000 |
| 1.8. | Zveľaďovanie verejných priestranstiev | 13 866 | 18 242 | 18 239 | 99,98% | 13 254 | 17 866 |
| 2.2. | Vzdelávacie aktivity prevencie zdravia | 2 000 | 2 000 | 200 | 10,00% | 1 389 | 2 000 |
| 3.2. | Športové podujatia | 8 500 | 17 000 | 16 415 | 96,56% | 6 501 | 12 000 |
| 4.2. | Kultúrne podujatia | 10 000 | 14 020 | 14 020 | 100,00% | 11 079 | 12 000 |
| 6.1. | Samospráva | 228 275 | 228 775 | 228 474 | 99,87% | 185 749 | 228 275 |

Pre mestskú časť Košice-Staré Mesto boli zo strany mesta Košice schválené a boli poskytnuté tieto účelové finančné prostriedky (tiež sa týkajú kontrolovaných programov a podprogramov a tiež zmeny rozpočtu na rok 2019):

1.) Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 131 zo dňa 19.6.2019 boli pre mestskú časť Košice-Staré Mesto schválené účelové finančné prostriedky na bežné výdavky **vo výške 17 000 €.**

Uvedené finančné prostriedky boli schválené listom č. MK/A/2019/18271 zo dňa 30.8.2019 na tieto účely:

- opravu chodníka (zámkovej dlažby) okolo detského a basketbalového ihriska Park Angelinum
- doplnenie dopadových plôch na 5 detských ihriskách v súlade so žiadosťou MČ Košice Staré – Mesto
- doplnenie prvkov na detskom ihrisku Stará Baštová
- doplnenie prvkov na detskom ihrisku Malá Praha 1
- nákup odpadových košov a lavičiek

Na základe uvedeného boli mestu Košice vyúčtované faktúry v celkovej výške 16 947,20 € za tieto bežné výdavky:

- **výdavky spojené s opravou chodníka (zámkovej dlažby) okolo detského a basketbalového ihriska Park Angelinum** – v celkovej výške 3 100 €,
- Štefan Kubačka s.r.o., č. fa:1020190117 - oprava časti chodníka zo zámkovej dlažby Park Angelinum, Košice
- **výdavky spojené doplnením dopadových plôch na 5 detských ihriskách** - v celkovej výške 7 425,26 €
- Playsystem s.r.o., č. fa: 2019319 – dodanie a montáž dopadových plôch
- **výdavky spojené s doplnením prvkov na detskom ihrisku Stará Baštová a Malá Praha 1** - v celkovej výške 4 408,32 €
- Playsystem s.r.o., č. fa: 2019318 - doplnenie prvkov na detskom ihrisku Stará Baštová a Malá Praha 1
- **výdavky spojené s nákupom odpadových košov a lavičiek** – v celkovej výške 2 013,62 €
- ekoDEA & Dr.Stefan, s.r.o., č. fa: 36112019, **1 449,12 €** – betónové koše Granitol 7
- Inernet MallSlovakia, s.r.o., č. fa: 5047340647, **564,50 €** - lavičky.

2.) Uznesením MZ č. 129 zo dňa 19.6.2019 boli pre mestskú časť Košice-Staré Mesto schválené účelové finančné prostriedky na kapitálové výdavky **vo výške 18 000 €.**

Uvedené finančné prostriedky boli schválené na tieto účely:

- **vybudovanie crossfitového ihriska vo dvore Slovenskej jednoty a Jakobyho.**

Na základe uvedeného boli mestu Košice vyúčtované faktúry v celkovej výške 15 228 € za tieto kapitálové výdavky:

- **výdavky spojené s vybudovaním crossfitového ihriska vo dvore Slovenskej jednoty a Jakobyho** – v celkovej výške 15 228 €
- SAGANSPORT s.r.o., č. fa:2019369 - Vybudovanie crossfitového ihriska v mestskej časti Košice– Staré Mesto.

3.) Mestské zastupiteľstvo v Košiciach schválilo dňa 14.2.2019 uznesením č. 33 programový rozpočet mesta Košice na rok 2019, ktorým boli pre mestskú časť Košice-Staré Mesto schválené účelové finančné prostriedky na verejnoprospešné služby a rozvojové projekty **vo výške 20 000 €.**

Uvedené finančné prostriedky boli schválené na tieto účely:

- výdavky spojené s prevádzkou bezpečnostných kamier (poplatky za napojenie a za používanie optických káblov, spotreba energie, servisné služby),
- údržba a opravy detských a basketbalových ihrísk,
- výdavky spojené s oplotením, úpravou a údržbou stanovišť zberných nádob na komunálny odpad
- výdavky spojené s výrubom drevín a kosením areálov,
- údržba a opravy komunikácií, vodorovné a zvislé dopravné značenie, geometrické plány na spevnené plochy, spomaľovacie prahy,
- výdavky na športové akcie (Mikuláš na korčuliach, Oprášme korčule, Športová olympiáda detí predškolského veku, Olympiáda seniorov, Plavecké preteky žiakov ZŠ a i.),
- výdavky na kultúrne akcie (Staromestské kultúrne leto, Slovo bez hraníc, Spev bez hraníc),
- výdavky spojené s usporiadaním Staromestských trhov,
- výdavky na prevádzku Mestskej krytej plavárne (bežná údržba a opravy, materiál na údržbu).

Na základe uvedeného boli mestu Košice vyúčtované faktúry na účelové finančné prostriedky na verejnoprospešné služby a rozvojové projekty v celkovej výške **38 382,18 €**.

- **výdavky spojené s prevádzkou bezpečnostných kamier (poplatky za napojenie a za používanie optických káblov, spotreba energie, servisné služby) – v celkovej výške 504 €**,
- ANTIK telekom č. fa: 9126177231, 9126167232, 9126177233, 9126167235, 9126177236 a 912616237 - Pripojenie a užívanie optického vlákna,
- **údržba a opravy detských a basketbalových ihrísk – v celkovej výške 2 300,20 €:**
- PLAYSYSTEM s.r.o. fa č.20190019, **400 €** - Hlavná ročná kontrola detských ihrísk a fa č. 2019139, **1 900,20 €** - oprava a výmena poškodených častí herných zostáv na detských ihriskách v správe MČ KE-SM,
- **výdavky spojené s oplotením, úpravou a údržbou stanovišť zberných nádob na komunálny odpad – v celkovej výške 1 058,33 €:**
- O.P.R., s.r.o., fa č. 10190093, **1 058,33 €** - oprava kontajnerov Floriánska 2-14 vrátane osadenia konzol a ostatného drôtu,
- **výdavky spojené s výrubom drevín a kosením areálov** - kosenie bolo realizované v rámci interného zamestnanca, spôsobilý vykonávať tieto služby,
- **údržba a opravy komunikácií, vodorovné a zvislé dopravné značenie, geometrické plány na spevnené plochy, spomaľovacie prahy – v celkovej výške 267 €:**
- GEODETIC, spol s r.o., fa č. 190235, **267 €** - geometrický plán ,
- **výdavky na športové akcie (Mikuláš na korčuliach, Oprášme korčule, Športová olympiáda detí predškolského veku, Olympiáda seniorov, Plavecké preteky žiakov ZŠ a i.) - v celkovej výške 1 475 €:**
- Crow Arena s.r.o., fa č. 18VF/267, **785 €** - prenájom ľadovej plochy za mesiac 12/2018;
- Červený kríž, fa č.21118, **120 €** - zdravotný dozor pri akcii „Oprášme korčule“ v dňoch 24.12.2018 a 28.12.2018;
- Hreha Ľubomír, fa č. 2018000261, **250 €** - Detská Mikulášská párty s ujom Ľubom konanú dňa 8.12.2018;
- Montesso s.r.o., fa č.2018118, **320 €** - vystúpenie animačného programu s maskotami Olaf a

Elsa v počte 2 vystúpení 24.12 a 28.12.2018,

- **výdavky na kultúrne akcie (Staromestské kultúrne leto, Slovo bez hraníc, Spev bez hraníc) – v celkovej výške 1 950 €:**
 - *Jolana Šándorová*, fa č. 12/06/2019, **750 €** - prenájom pódia, zvukovej a svetelnej techniky dňa 12.6.219, v rámci programu Staromestské kultúrne leto 2019 a fa č.13/06/2019, **1 200 €** - prenájom zastrešenia, zvukovej a svetelnej techniky dňa 25.6.219, v rámci programu Spev bez hraníc 2019,
- **výdavky spojené s usporiadaním Staromestských trhov –v celkovej výške 937,45 €:**
 - *KULTOBIN, spol. s r.o.*, fa č. 102019008, **425,60 €** - požičovné stánkov – TRH,
 - *BPMK s.r.o.*, fa č. 5151900270, **511,85 €** - servisné služby pri Dolnej bráne v dňoch 13.-14.9/2019,
- **výdavky na prevádzku Mestskej krytej plavárne (bežná údržba a opravy, materiál na údržbu) – v celkovej výške 29 890,20 €, požadovaná čiastočná úhrada je 11 508,02 €.**
 - *EKO Spektrum, s.r.o.*, fa.č 20190400, **20 026,68 €** - oprava bazénového potrubia - Mestská krytá plaváreň;
 - *Klimatech*, fa č. 1201900037, **1011,36 €** a fa č.1201900067, **3 750,60 €** – oprava VZT jednotiek;
 - *ZEPPELIN*, fa č. 2570190097, **5 101,56 €** - oprava kogeneračnej jednotky.

4.) V súlade so Štatútom Mesta Košice § 39 písm. j) boli dňa 17.9.2019 pre mestskú časť Košice-Staré Mesto schválené účelové finančné prostriedky na bežné výdavky vo výške **5 000 €** na organizáciu športových podujatí Plávajú celé Košice a Beh o pohár mestskej časti Košice-Staré Mesto – Memoriál Milana Kováča.

Uvedené finančné prostriedky boli schválené listom č. MK/A/2019/19919 zo dňa 17.9.2019 a boli vyúčtované Mestu Košice nasledovne:

| Číslo faktúry | Dodávateľ | Fakturovaná suma | Predmet fakturácie |
|---------------|------------------------------------|-------------------|---|
| 1614900252 | Mestská krytá plaváreň | 2 408,00 € | Prenájom bazéna na projekt „Plávajú celé Košice“ |
| 190010 | Plavecká škola AQUA s.r.o. | 60,00 € | Vodný aerobic v rámci projektu „Plávajú celé Košice“ |
| 20190901 | Ing. Bartolomej FEDOR CSc. - BEFO | 120,00 € | Potápačské služby „Plávajú celé Košice“ |
| VPD504/19 | | 1 032,89 € | Nákup občerstvenia, nákup stopky, nákup ocenení a darčkové poukážky |
| 20193681 | HI-Reklama, s.r.o. | 86,40 € | Štartovacie čísla na projekt „Beh o pohár starostu“ |
| 2191128115 | SOZA | 14,40 € | Autorská odmena za licenciu na verejné použitie hudobných diel „Beh o pohár starostu“ |
| 0031000949 | Victory sport, spol. s r.o. | 319,32 € | Ocenenie „Beh o pohár starostu“ |
| 2019046 | Stredná priemyselná škola dopravná | 58,52 € | nájom nebytového priestoru dňa 17.1.2019 |
| | Spolu | 4 099,53 € | |

5.) Mestská časť Košice –Staré Mesto sa úspešne uchádzala o účelovú dotáciu z Ministerstva vnútra SR na projekt „Prevencia kriminality – stop pouličnej prostitúcii: Rozšírenie kamerového systému v Mestskej časti Košice – Staré Mesto“. Celková rekapitulácia výdavkov:

- - výška poskytnutej dotácie a variabilný symbol: **36 461,10 €**
- - výška spolufinancovania z vlastných zdrojov: **1 919,00 €**
- - výška použitých finančných prostriedkov z dotácie na kapitálové výdavky: **29 140,98 €**
- - výška použitých finančných prostriedkov na spolufinancovanie na kapitálové výdavky: **1 919,00 €**
- - výška vrátených finančných prostriedkov: **7 320,12 €**.

Záver:

Mestská časť hospodárila v kontrolovanom období s rozpočtovanými prostriedkami podľa schváleného rozpočtu na rok 2019, pričom sledovala svoje hospodárenie – vývoj príjmov a výdavkov – a v prípade potreby a v odôvodnených a opodstatnených prípadoch boli prijaté zmeny rozpočtu v zmysle § 12 zákona číslo 583/2004 Z. z. s cieľom zabezpečiť vyrovnanosť rozpočtu mestskej časti v rozpočtovom roku 2019.

Starosta MČ KE-SM, v súlade s uznesením Miestneho zastupiteľstva MČ KE-SM č. 29 ods. 3 zo dňa 07.03.2019, schválil počas roka 2019 tri rozhodnutia o zmene programového rozpočtu, t. j. presunoch medzi jednotlivými programami a podprogramami, ktoré sa týkali použitia pridelených účelových prostriedkov zo štátneho rozpočtu, účelovej dotácie z Ministerstva vnútra SR na projekt „Prevencia kriminality“, na schválené účelové finančné prostriedky na verejnoprospešné služby a rozvojové projekty od mesta Košice, schválené účelové finančné prostriedky na kapitálové výdavky od mesta Košice a schválené účelové finančné prostriedky na bežné výdavky od mesta Košice.

Všetky uvedené rozpočtové finančné operácie boli urobené v súlade s príslušnými právnymi predpismi. Neboli zistené žiadne nedostatky a z kontroly bola vyhotovená písomná správa.

4) Správa z vykonanej kontroly 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 2019, 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 55 a 56/A zo dňa 27.06.2019, ktorým bol schválený plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2019 a 56/B zo dňa 27.06.2019, ktorým miestne zastupiteľstvo poverilo hlavného kontrolóra vykonaním kontrol v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2019.

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.

Kontrola bola zameraná aj na dodržiavanie ustanovení zákona číslo 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v platnom znení – na oblasť vykonávania finančnej kontroly finančných operácií, na dodržiavanie zákona číslo 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, na dodržiavanie ustanovení zákona číslo 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, na dodržiavanie zákona číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, na dodržiavanie zákona číslo 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní v platnom znení a príslušných interných nariadení a noriem, ktoré kontrolovanú oblasť upravujú.

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

Kontrola bola vykonaná: v dňoch 17. - 22.10.2019 a 09. - 10.12.2019.

Spracovanie a vyhodnocovanie výsledných materiálov z kontroly: od 18. do 19.12.2019.

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 na Dominikánskom námestí sa riadi **Všeobecne záväzným nariadením mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 1/2019, ktorým sa vydáva Trhový poriadok trhoviska na Dominikánskom námestí v Košiciach** (*d'alej aj „VZN o trhu“ alebo „Trhový poriadok“*), schváleného uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 31 zo dňa 07.03.2019, ktorým došlo s účinnosťou od 01.05.2019 k zrušeniu úplného znenia Všeobecne záväzného nariadenia mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 1/2006, ktorým sa vydáva Trhový poriadok trhoviska na Dominikánskom námestí v Košiciach.

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Košice-Staré Mesto sa na tomto všeobecne záväznom nariadení uznieslo v zmysle ustanovenia § 4 ods. 3 písm. i), § 6 ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, ustanovenia § 14 ods. 3 písm. a) zák. č. 401/1990 Zb. o meste Košice v znení neskorších predpisov a v súlade s § 5 ods. 1 zákona č. 178/1998 Z. z. o podmienkach predaja výrobkov a poskytovania služieb na trhových miestach a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov

Trhovým poriadkom sa upravujú základné podmienky predaja výrobkov a poskytovania služieb na tomto trhovisku. 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.

Predaj na miestnom trhovisku na Dominikánskom námestí sa tiež riadi **Všeobecne záväzným nariadením mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 3/2019, ktorým sa upravuje predaj výrobkov a poskytovanie služieb na trhových miestach v mestskej časti Košice-Staré Mesto**, ktoré upravuje predaj výrobkov a poskytovanie služieb na trhových miestach v mestskej časti Košice-Staré Mesto, za ktoré sa považujú na území mestskej časti sú tieto

trhové miesta:

- a) trhovisko tvorené územím: Dominikánske námestie od Mäsiarskej ulice po vyústenie ulíc Hradbová a Vrátna bez príľahlých chodníkov,
- b) verejné priestranstvo určené pre príležitostný trh,
- c) verejné priestranstvo určené na ambulantný predaj.

Na Dominikánskom námestí mestská časť v čase vykonania kontroly prevádzkovala **84** 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 fyzické osoby predávajúce rastlinné a živočíšne výrobky z vlastnej pestovateľskej alebo chovateľskej činnosti alebo lesné plodiny, tzv. z dvora.

Na trhovisku na Dominikánskom námestí je dovolené predávať:

- a) čerstvé ovocie, čerstvú zeleninu, spracované produkty rastlinného pôvodu,
- b) kvasenú kapustu,
- c) sušené ovocie iba v spotrebiteľskom balení,
- d) čerstvé huby (iba osoby s osvedčením o znalosti húb) a ostatné lesné plodiny,
- e) balené potraviny v súlade s osobitným predpisom,
- f) kvetiny a priesady,
- g) vajcia za konštantnej teploty v rozmedzí 5 až 18 °C,
- h) med a včelie produkty len s predložením rozhodnutia príslušnej RVPS o registrácii držiteľa včelstiev,
- i) vlastné po domácky vyrobené alebo spracované predmety z dreva, prútia a pod. a ručne tkané výrobky,
- j) mäso z hydiny, domácich králikov a voľne žijúcej zveri a zveriny z nej,
- k) mlieko a mliečne výrobky, čerstvé mäso a mäsové výrobky len zo schválených ambulantných predajní.

Cenu pri predaji tovaru si dojednávajú dohodou medzi sebou predávajúci a kupujúci, v súlade s platnou právnou úpravou (Zák. č. 18/1996 Z. z. o cenách v znení neskorších zmien a doplnkov) – bez zasahovania a regulovania zo strany MČ KE-SM.

Na trhu Dominikánskeho námestia sa počas výkonu kontroly dňa 17.10.2019 o 10:40 hod. uskutočňoval predaj ovocia a zeleniny, čerstvých húb, predaj medu a včelích produktov a predaj kvetov a vencov.

V čase výkonu kontroly bolo celkovo obsadených **45 predajných stolov**, ktoré malo prenajatých 40 predajcov a boli prenajaté **4 predajné pulty**. Z tohto počtu **24** predajcov predávalo ovocie a zeleninu, **13** čerstvé huby a **3** med a včelie produkty.

Pri kontrole bolo v rámci oprávnenia dané Trhovým poriadkom u predajcov skontrolované:

- a) doklad o oprávnení na podnikanie, povolenie na predaj výrobkov a doklad totožnosti,
- b) povolenie na užívanie predajného zariadenia a doklad o zaplatení nájomného za predajné zariadenia,
- c) zdravotný preukaz a posudok príslušného orgánu na ochranu zdravia, ak to vyžaduje charakter predávaného tovaru,

- d) pri predaji húb osvedčenie o odbornej spôsobilosti osôb na nákup, predaj a spracovanie húb,
- e) pri predaji lesných plodín doklad o ich nadobudnutí podľa osobitného predpisu (zák. č. 287/1994 Z. z. o ochrane prírody a krajiny v znení neskorších zmien a doplnkov),
- f) doklad o nadobudnutí tovaru,
- g) pri predaji vajec rozhodnutie príslušnej RVPS o registrácii chovu nosníc.
- h) pri predaji húb osvedčenie o odbornej spôsobilosti,
- i) doklad o nadobudnutí tovaru; doklad sa nevyžaduje, ak ide o predaj vlastných použitých výrobkov medzi fyzickými osobami v primeranom množstve.

U predávajúcich čerstvých húb bol pri kontrole u všetkých **13-tich** predávajúcich skontrolovaný a predložený **hubársky preukaz**, resp. osvedčenie o odbornej spôsobilosti. 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 predplatného nájomného za použitie plochy trhoviska a nájomného za predajné zariadenie.

V súlade s úplným znením VZN MČ KE-Staré Mesto č. 1/2019 v platnom znení výška predplatného nájomného za použitie plochy trhoviska a nájomného za predajné zariadenie nasledovná:

| | |
|-------------------------------|----------|
| - za celý stôl na mesiac | 145,00 € |
| - za ½ stola na mesiac | 85,00 € |
| - za celý stôl na 1/2 mesiaca | 85,00 € |
| - za pol stola na 1/2 mesiaca | 40,00 € |
| - za celý pult na mesiac | 110,00 € |
| - za ½ pultu na mesiac | 65,00 € |

výška denného nájomného

| | |
|-------------------------------------|--------|
| - za celý stôl | 6,00 € |
| - za ¾ stola | 4,50 € |
| - za ½ stola | 3,00 € |
| - za ¼ stola | 1,50 € |
| - za celý pult na deň | 5,00 € |
| - za ½ pultu na deň | 2,50 € |
| - za 1 m ² voľnej plochy | 2,50 € |
| - prívesný vozík 1 ks/deň | 7,00 € |

Celkovo bola vykonaná kontrola u **17** predávajúcich, ktorí sa preukázali úhradou denného nájomného za použitie plochy trhoviska a nájomného za predajné zariadenie v zmysle platného trhového poriadku a v **5** 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 45 predajných stolov a 4 predajné pulty.

Počas kontroly o 10:40 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 **158,50-Eur**, čo zodpovedalo výške príjmu za predaj tržných lístkov v týchto nominálnych hodnotách:

- od č. 003401 do č. 003403 v hodnote 0,50-eur/ks – 3 ks spolu 1,50-eur
 - od č. 002918 do č. 002934 v hodnote 1,00-eur/ks – 17 ks spolu 17,00-eur
 - od č. 002612 do č. 002630 v hodnote 2,00-eur/ks – 19 ks spolu 38,00-eur
 - od č. 002265 do č. 002281 v hodnote 6,00-eur/ks – 17 ks spolu 102,00-eur
- spolu: 158,50-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. 1/2019, ktorým sa vydáva Trhový poriadok trhoviska na Dominikánskom námestí v Košiciach. **Konštatujem - nedostatok bol odstránený.**

Čistota trhoviska v čase kontroly bola priemerná až na slabšej úrovni, čistota komunikácií ako aj priestorov trhoviska je síce zabezpečovaná aktivačnými zamestnancami v rámci vykonávania aktivačných prác v mestskej časti, ale aj vzhľadom na neukáznosť a nedodržiavanie trhového poriadku a čistoty predajcov a návštevníkov trhoviska, ktorí neudržiavajú miesto predaja výrobkov v čistote, po skončení predaja nezanechávajú predajné miesto čisté a upratané, obalový materiál, kartóny a debničky, odpad z predávanej zeleniny ako listy, vňať, šúpolie a pod. neodvážajú z trhoviska a nelikvidujú ho na vlastné náklady – je trh hlavne v okolí stanovišť na odpad, v okolí malých nádob na odpad a zelene stolov znečistený, pričom je obtiažne dokázať konkrétnym predajcom, alebo iným návštevníkom trhu, že pôvodcom znečistenia sú oni.

Tiež konštatujem, že na trhu sú dve lampy verejného osvetlenia poškodené, čo je potrebné zo strany správcu trhu nahlásiť na mesto Košice, resp. DPMK, a.s. Informačná tabuľa na trhu umiestnená pri vchode do predajne potravín si vyžaduje nový náter načo bol upozornený pracovník trhu.

Na základe vyššie uvedeného navrhujem na Dominikánskom trhu, v rámci prevencie pred znečisťovaním priestoru trhu a na dokumentáciu priestupkov, inštaláciu bezpečnostných kamier napojených na centrálny systém mestskej polície.

Z á v e r :

Všeobecne záväzné nariadenie mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 1/2019, ktorým sa vydáva Trhový poriadok trhoviska na Dominikánskom námestí v Košiciach a Všeobecne záväzné nariadenie mestskej časti Košice-Staré Mesto č. 3/2019, ktorým sa upravuje predaj výrobkov a poskytovanie služieb na trhovských miestach v mestskej časti Košice-Staré Mesto, ktoré upravuje predaj výrobkov a poskytovanie služieb na trhovských miestach v mestskej časti Košice-Staré Mesto sú dodržiavané, zistené nedostatky boli odstránené počas vykonávania kontroly a nedostatky v oblasti čistoty a poriadku budú riešené s ohľadom na dostupnosť finančných prostriedkov, napr. na inštaláciu bezpečnostných kamier, zabezpečenia čistenia trhu z externých zdrojov.

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

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

2) Kontrolu plnení uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto od predchádzajúceho VIII. zasadnutia MiZ.

3) Stanovisko hlavného kontrolóra mestskej časti k návrhu rozpočtu mestskej časti na rok 2020 a jej organizácií a k návrhu viacročného rozpočtu mestskej časti na roky 2020 – 2022.

4) Ročnú správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mestskej časti za rok 2019.

Tieto sú predložené na zasadnutie MiZ v samostatných bodoch programu.

V Košiciach dňa 03.03.2020

JUDr. Roman Pillár
hlavný kontrolór