



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 IX. zasadnutia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto, ktoré sa konalo dňa 12.03.2020
Predkladá	JUDr. Roman Pillár, hlavný kontrolór mestskej časti Košice-Staré Mesto
Spracovateľ	JUDr. Roman Pillár, hlavný kontrolór mestskej časti Košice-Staré Mesto
Dátum zasadnutia	11.06.2020
Číslo spisu	A 426/2020/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 IX. zasadnutia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto, ktoré sa konalo dňa 12.03.2020.

**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 IX. zasadnutia Miestneho zastupiteľstva
mestskej časti Košice - Staré Mesto, ktoré sa konalo dňa 12.03.2020**

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:

Správa z vykonanej kontroly v rozpočtovej organizácii Mestská krytá plaváreň, Protifašistických bojovníkov 4, 040 01 Košice za obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2019

Na základe „Žiadosti o vykonanie kontroly“ starostu mestskej časti Košice-Staré Mesto zo dňa 28.01.2020 som vykonal kontrolu v rozpočtovej organizácii Mestská krytá plaváreň, Protifašistických bojovníkov 4, 040 01 Košice za obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2019.

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.

Subjekt kontroly:

Názov organizácie: Mestská krytá plaváreň
Štatutárny zástupca: Ing. Vladimír Hlivák
Sídlo : Protifašistických bojovníkov č. 4, 040 01 Košice
IČO : 42319374
DIČ : 2023660067
Bankové spojenie : VÚB, a. s.
Číslo účtu : 3091564955/0200

Kontrolované obdobie:

Od 01.01.2018 do 31.12.2019.

Predmet kontroly:

Kontrola hospodárenia v rozpočtovej organizácii Mestská krytá plaváreň, Protifašistických bojovníkov č. 4, 040 01 Košice so zameraním na dodržiavanie zákonnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami a majetkom tak, aby boli

minimalizované náklady na obstarávanie tovarov a služieb pri zachovaní ich primeranej úrovne a kvality.

Kontrolu vykonal:

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

Kontrola bola vykonaná: v dňoch od 10.02.2020 do 12.02.2020 a od 19.05.2020 do 22.05.2020.

Spracovanie a vyhodnocovanie výsledných materiálov z kontroly: od 25. do 29.05.2020.

Účel kontroly:

Účelom kontroly bolo overiť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov, vnútorných právnych predpisov a interných aktov riadenia, ktoré kontrolované oblasti upravujú.

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančných operácií alebo ich časti a preveriť dodržiavanie zákonných postupov a povinností rozpočtovej organizácii 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.

Vlastná kontrolná činnosť:

1. Zriaďovacia listina

Dňa 13.12.2012 schválilo Miestne zastupiteľstvo MČ Košice-Staré Mesto uznesenie č. 168/1, na základe ktorého s účinnosťou od 01.01.2013 bola zriadená rozpočtová organizácia Mestská krytá plaváreň. Uznesením č. 168/2 bola schválená Zriaďovacia listina rozpočtovej organizácie Mestská krytá plaváreň v zriaďovateľskej pôsobnosti MČ Košice-Staré Mesto.

MKP bola zriadená v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení a so zákonom č. 401/1990 Zb. o meste Košice v platnom znení.

Zriaďovacia listina rozpočtovej organizácie Mestská krytá plaváreň bola vydaná na základe § 4 ods. 3 písm. l) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení, § 14 ods. 2 písm. h) zákona č. 401/1990 Zb. o meste Košice v platnom znení a § 21 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Zriadenie MKP ako rozpočtovej organizácie MČ Košice-Staré Mesto a jej zriaďovacia listina nevykazujú žiadne formálne-právno ani obsahové nedostatky a sú v súlade s príslušnými právnymi predpismi.

Po vzniku MKP táto prevzala od zriaďovateľa, alebo prijala vlastné základné organizačné smernice. Pri kontrole bola fyzicky a obsahovo overená existencia základných vnútorných smerníc. Smernice BOZP a PO pre MKP zabezpečuje odborná firma. **Vnútorné predpisy nevykazujú nedostatky.**

Organizačná štruktúra MKP je logicky zostavená do tzv. pavúka. Na čele organizačnej štruktúry je riaditeľ rozpočtovej organizácie ako štatutárny orgán, pod ním jeho zástupca.

Organizačná štruktúra sa ďalej člení na prevádzku a administratívu.

MKP má celkovo 33 zamestnancov. Počas letnej sezóny, resp. v prípade potreby dočasného navýšenia zamestnancov uzatvára MKP s nimi Dohody o vykonaní práce. V priemere ročne takto uzatvára dohody s 5 – 7 zamestnancami.

Pracovno-právne vzťahy v MKP sa riadia príslušnými predpismi, ktorými sú predovšetkým zákon č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme v platnom znení, zákon č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v platnom znení a zákon č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v platnom znení.

Náhodným výberom bol skontrolovaný obsah osobných spisov u desiatich zamestnancoch. Osobné spisy zamestnancov neobsahovali všetky požadované dokumenty a podklady. Chýbali napr.: niektorým čestné prehlásenia zamestnanca, pri niektorých dokumentoch bola riaditeľovi MKP odporúčaná ich aktualizácia - nakoľko boli so zamestnancom uzatvárané ešte, keď pracovali v predchádzajúcom pracovnom pomere. Riaditeľ kontrolovaného subjektu tieto odporúčania akceptoval a ešte počas výkonu kontroly došlo k náprave.

Zistené nedostatky vo vyššie uvedených oblastiach boli počas trvania kontroly odstránené.

2. Kontrola hospodárenia a plnenia rozpočtu Mestskej krytej plavárne za kontrolované obdobie

Mestská krytá plaváreň je rozpočtovou organizáciou mestskej časti Košice-Staré Mesto, ktorá je svojimi príjmami a výdavkami napojená na rozpočet mestskej časti.

Hospodárenie rozpočtovej organizácie je upravené v zákone číslo 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Rozpočet kontrolovanej rozpočtovej organizácie je súčasťou rozpočtu zriaďovateľa, t. j. mestskej časti Košice-Staré Mesto.

Kontrola hospodárenia a plnenia rozpočtu za rok 2018:

I. Výsledky hospodárenia

Rozpočtová položka	Schválený rozpočet na rok 2018	Upravený rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia upraveného rozpočtu
610 – mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania	334 530	344 521	344 522	100,00 %
620 – poisťné a príspevky do poisťovní	135 758	133 841	133 802	100,00 %
630 – tovary a ďalšie služby	515 454	531 776	531 781	100,00 %
640 – bežné transfery	7 000	2 304	2 304	100,00 %
600 – BEŽNÉ VÝDAVKY	992 742	1 012 422	1 012 409	100,00 %
700-KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	30 000	18 000	17 804	98,90 %
200 – BEŽNÉ PRÍJMY	633 000	640 700	640 804	101,60 %

Na **BEŽNÉ VÝDAVKY** sa roku 2018 čerpalo **1 012 409 €**, z toho

mzdy 344 521€ (z toho plavčíci 69 491,33 €)

poistné a príspevok do poisťovni 133 802 € (z toho plavčíci 27 739,31 €)

tovary a služby 531 781 €, z toho:

- energie, voda, poštovné služby a komunikácie 298 362 €
- interiérové vybavenie a výpočtová a telekomunikačná technika 10 453 €
- prevádzkové stroje prístroje a zariadenia – výmenník na ohrev TUV – 13 927 €, čerpadlo Grundfos – 5 028 €, vertikálna tlaková nádoba – 5 336 €, lešenie – 2 575 €, odstredivé vertikálne čerpadlo (1 125 €)
- chemikálie 8 920 €
- stavebný (1 488 €), elektrický (6 766 €), vodoinštalačný materiál (5 053 €), ostatný všeobecný materiál (5 126 €)
- čistiace, hygienické a kancelárske potreby, osobné ochranné pomôcky a odevy prevádzkové stroje, zariadenia a ostatné materiálové výdavky 28 524 €
- opravy prevádzkových prístrojov a zariadení, údržba budov, priestorov 43 716 € - stavebné, vodárske, elektromontážne práce, rekonštrukcia stierok, kazetového podhl'adu, osadenie LED svetiel, elektromontážne práce, výmena zachytávača aktívneho bleskozvodu, práce na fasáde MKP + výmena 8 ks plastových okien, servis VZT zariadení, oprava strešných zvodov na objekte MKP, oprava kogeneračnej jednotky, výmena filtrov, oprava kogeneračnej jednotky MicroT30, pravidelná servisná prehliadka KGJ po 3000 mth
- iné služby 95 382 € - prenájom ocel'ových fliaš na technický chlór, terminálu, pracovných odevov 5 486 €, stravné lístky pre zamestnancov 21 529 €, školenia zamestnancov 1 791 €, odvoz odpadu 6 240 €, rozbory vody 2 230 €, deratizácia, dezinfekcia, revízie zariadení 1 088 €, prídela do sociálneho fondu 3 092 €, BOZP a OP 11 759 €, vrátenie preplatkov nájomcom z vyúčtovania spotreby energií za rok 2017 – 7 333 €, dohody o vykonaní práce 24 588 €, bankové poplatky a ostatné služby 1 638, preventívne prehliadky – 239 €, všeobecné služby 8 369 € (upratovací servis, pokuty, penále, služby)

bežné transfery 2 304 €, z toho náhrady miezd počas práceneschopnosti zamestnancov 2 304 €.

Na **OBSTARANIE KAPITÁLOVÝCH AKTÍV** sa vynaložilo **17 804,34 €**, v tom:

- Turniket TR-090- 105/S rotačný, 4–ramenný – príslušenstvo – 12 434,10 €
- čistiaci stroj - umývací automat s chodiacou obsluhou s plynulým pohybom dopredu a dozadu – 5 370,24 €

Celkové **plnenie príjmov** bolo **640 804 €**, z toho:

- príjem z prenájmu nebytových priestorov a reklama 74 275 €
- príjem za vstupné 241 388 €
- príjem za odovzdané vstupenky RELAXPASS 9 058 €
- príjem z prenájmu bazéna 239 773 €
- príjem za médiá 72 838 €
- ostatný príjem – úroky, dobropisy, iné 3 472 €

II. Údaje o zamestnancoch

Prepočítaný počet zamestnancov spolu: **33 zamestnancov, z toho 9 plavčikov**
Zamestnanci mimo evidenčného počtu: **7 (dohody)**

III. Stav majetku k 31.12.2018

1. Dlhodobý nehmotný majetok v hodnote 4 872 €,

2. Dlhodobý hmotný majetok v hodnote € 3 346 528,64 € z toho:

Budovy v hodnote 2 367 161,03 €, Samostatné hnutelné veci v hodnote 562 877,08€, z toho úbytok 21 148,36 € a prírastok 17 804,34 € (dodávka a montáž turniketu, čistiaci stroj, Drobný hmotný majetok v hodnote 2 632,61 €, z toho úbytok 4 570,97 €, Pozemky v hodnote 413 857,92 €

Zostatková hodnota majetku k 31.12.2018 v hodnote **2 256 356,45 €**

Stav oprávok majetku k 31.12.2018 v hodnote **1 095 044,19 €**

3. Stav zásob v hodnote 1 782,84 (sklad čistiacich potrieb)

4. Finančný majetok v hodnote 17 052,43 €, z toho:

- príjmový účet	103,92 €
- výdavkový účet	32,56 €
- depozitný účet	139,95 €
- sociálny fond	1 781,00 €
- finančné zábezpeky	13 000,00 €
- ceniny (vstupenky RELAXPASS)	1 995,00 €

5. Stav pohľadávok v hodnote 42 915,96 € z toho:

- <u>prenájom bazénov</u>	28 026,28 €	z toho po lehote splatnosti do 30 dní	2 441,00 €
		po lehote splatnosti do 60 dní	25 585,28 €

- <u>vstupné, média a ostatné</u>	14 889,68 €	z toho po lehote splatnosti do 30 dní	1 844,87 €
		po lehote splatnosti do 60 dní	2 240,94 €
		v roku 2019	10 803,87 €

6. Stav záväzkov v hodnote 117 599,49 € z toho:

- neuhradené faktúry	76 583,46 €
- ostatné záväzky	119,95 € (vrátka výplaty)
- zrážky z miezd zamestnancov	527,17 €
- výplaty zamestnancov za december 2018	22 895,54 €
- odvody do poisťovni	14 528,44 €
- daň z miezd	2 944,93 €

Zúčtovanie odvodov príjmov do rozpočtu (351) 103,92 €

Zúčtovanie transferov rozpočtu obce (355) v hodnote 2 256 109,01 €

Z toho: zostatok banke 32,56 € a zostatková hodnota majetku 2 256 076,45 €

Časové rozlíšenie (384) v hodnote 10 803,87 €

(nájomné a média platené vopred)

Stav podsúvahových účtov 123 871,92 € (drobný hmotný majetok a majetok vedený v operatívnej evidencii)**Prírastky:** nákup 13 855,77 € (plošinový vozík – 3 ks, kancelárska stolička, čerpadlo Grundfos, lešenie + príslušenstvo, mikrovlnná rúra – 2 ks, lehátka biele, dávkovacie čerpadlo – Elados, čerpadlo Grundfos CR-1, fén na vlasy, ventilátor stolový, rýchlovarná kanvica – 2 ks, brašňa montérska, nôž elektrikársky – 2 ks)**Úbytky:** vyradenie 12 461,44 € (lehátka plážové, fúrik železný, dávkovacie čerpadlá – 2 ks, fotometer, alkoholometer, stôl faro, pájka, vodováha, stojanový ventilátor, kábel predlžovací, prietokový ohrievač, kalkulačka, sieťový prepínač, susič vlasov, príklepová vrtačka, smetný kôš, drážkovač, rozvádzač kompresorový, LCD – monitor, vysokotlakový čistič, golakľúče, písací stôl, tlačiareň – 2 ks, elektrikársky nôž)**IV. Tvorba a použitie sociálneho fondu**

Počiatkový stav k 1.1.2018	1 139,76 €
Tvorba za rok 2018	3 091,72 €
Použitie v roku 2018	2 360,48 €
Regenerácia zamestnancov	1 276,63 €
Príspevok na stravu zamestnancov	1 083,85 €
Stav k 31.12.2018	1 871,00 €

Kontrola hospodárenia a plnenia rozpočtu za rok 2019:**I. Výsledky hospodárenia**

Rozpočtová položka	Schválený rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia upraveného rozpočtu
610 – mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania	348 960	416 883	416 883	100,00 %
620 – poisťovné a príspevky do poisťovní	140 400	159 101	159 098	100,00 %
630 – tovary a ďalšie služby	609 850	610 574	610 568	100,00 %
640 – bežné transfery	11 000	11 024	11 024	100,00 %
600 – BEŽNÉ VÝDAVKY	1 110 210	1 197 582	1 197 572	100,00 %
800 - OSTATNÉ VÝDAVKY	0	7 628	17 552	230,10 %
200 – BEŽNÉ PRÍJMY	718 000	718 000	718 312	100,00 %

Na **BEŽNÉ VÝDAVKY** sa roku 2019 čerpallo **1 197 572 €**, z toho

mzdy 416 883 € (z toho plavčíci 76 440,46 €)

poistné a príspevok do poisťovni 159 098 € (z toho plavčíci 30 513,24 €)

tovary a služby 610 568 €, z toho:

energie, voda, poštovné služby a komunikácie 391 773 €

interiérové vybavenie a výpočtová a telekomunikačná technika 8 568 €

prevádzkové stroje prístroje a zariadenia – 7819 € (sady pracovného náradia, čerpadlo GRUNDFOS, pohon pre uzatvárací regulačný ventil, fén na stenu Valera)

chemikálie 10 117 €

stavebný (1 108 €), elektrický (3 636 €), vodoinštalčný materiál (1 471 €), ostatný všeobecný materiál (2 455 €)

čistiace, hygienické a kancelárske potreby, osobné ochranné pomôcky a odevy prevádzkové stroje, zariadenia a ostatné materiálové výdavky 16 959 €

opravy prevádzkových prístrojov a zariadení, údržba budov, priestorov 50 685 € (servis a

oprava VZT jednotiek, oprava kogeneračnej jednotky TEDOM, oprava zdvíhacieho

zariadenia, oprava elektromotora dýchadla, prehliadka a skúška chlórovacích zariadení,

oprava bazénového vysávača, oprava bazénového potrubia na základe ZoD, tlakové skúšky

vykurovacieho systému, kompletná oprava turniketov a zberača čipov, dodávka, montáž a

prehliadka automatických posuvných dverí, oprava podhládovej omietky v bazénovej hale),

iné služby 115 977 € - prenájom oceľových fliaš na technický chlór, terminálu, pracovných

odevov 12 559 €, stravné lístky pre zamestnancov 23 227 €, školenia zamestnancov 36 €,

odvoz odpadu 5 918 €, rozbor vody 4 202 €, deratizácia, dezinfekcia, revízie zariadení 613

€, prídely do sociálneho fondu 3 680 €, BOZP a OP, špeciálne služby – poradenská činnosť

34 841 €, vrátenie preplatkov nájomcom z vyúčtovania spotreby energií za rok 2018 – 4 882

€, dohody o vykonaní práce 15 286 €, bankové poplatky a ostatné služby 1 833 €,

preventívne prehliadky – 180 €, všeobecné služby 4 595 € (pokuty, penále , služby), poistné 4 145 €

bežné transfery 11 024 €, z toho náhrady miezd počas práceneschopnosti zamestnancov 2610 €, odchodné 816 €, odstupné 7 598 €

Celkové **plnenie príjmov** bolo **718 313 €**, z toho:

- príjem z prenájmu nebytových priestorov a reklama 79 635 €
- príjem za vstupné 262 657 €
- príjem za odovzdané vstupenky RELAXPASS 6 345 €
- príjem z prenájmu bazéna 287 669 €
- príjem za médiá 77 437 €
- ostatný príjem – úroky, dobropisy, iné 4 570 €

II. Údaje o zamestnancoch

Prepočítaný počet zamestnancov spolu: **33 zamestnancov, z toho 9 plavčikov**

Zamestnanci mimo evidenčného počtu: **7 (dohody)**

III. Stav majetku k 31.12.2019

1. Dlhodobý nehmotný majetok v hodnote 4 872 €

2. Dlhodobý hmotný majetok v hodnote 3 648 597,64 € z toho:

Budovy v hodnote 2 669 230,03 €, z toho prírastok 302 069 €, Samostatné hnutelné veci v hodnote 562 877,08 €.

Drobný hmotný majetok v hodnote 2 632,61 €, Pozemky v hodnote 413 857,92 €.

Zostatková hodnota majetku k 31.12.2019 v hodnote **2 496 391,25 €**

Stav oprávok majetku k 31.12.2019 v hodnote **1 156 263,19 €**

3. Stav zásob v hodnote 1 985,54 € (sklad čistiacich potrieb)

4. Finančný majetok v hodnote 5 604,37 €, z toho:

- príjmový účet	112,35 €
- výdavkový účet	86,43 €
- depozitný účet	139,95 €
- sociálny fond	651,64 €
- finančné zábezpeky	3 000,00 €
- ceny (vstupenky RELXPASS)	1 614,00 €

5. Stav pohľadávok v hodnote 52 736,54 € z toho:

<u>- prenájom bazénov</u>	<u>28 731,61 €</u>	z toho po lehote splatnosti do 30 dní	18 366,33 €
		po lehote splatnosti do 60 dní	10 365,28 €
<u>- vstupné, média a ostatné</u>	<u>24 004,93 €</u>	z toho po lehote splatnosti do 30 dní	3 255,60 €
		po lehote splatnosti do 60 dní	4 863,60 €
		v roku 2019	15 885,73 €

6. Stav záväzkov v hodnote 94 553,31€ z toho:

- neuhradené faktúry	48 761,32 €
- ostatné záväzky	119,95 € (vrátka výplaty)
- zrážky z miezd zamestnancov	643,23 €
- výplaty zamestnancov za december 2019	24 737,81 €
- odvody do poisťovni	16 720,98 €
- daň z miezd	3 570,02 €

Zúčtovanie odvodov príjmov do rozpočtu (351) 112,35 €

Zúčtovanie transferov rozpočtu obce (355) v hodnote 2 497 292,88 €

Z toho: zostatok banke 86,43 € a zostatková hodnota majetku 2 497 206,45 €

Časové rozlíšenie (384) v hodnote 12 885,73 €

(nájomné a média platené vopred)

Stav podsúvahových účtov 130 496,96 € (drobný hmotný majetok a majetok vedený v operatívnej evidencii) Prírastky: 6 992,50 € (videotelefón, 2N Helios, pracovné sady náradia, počítač Lenovo, čerpadlo Grundfos, magnetická interierová vitrína, kancelárska stolička – 2 ks, rezačka na obklady, kamera Hikvision, - 2 ks, fén na vlasy – 4 ks)

IV. Tvorba a použitie sociálneho fondu

Počiatočný stav k 1.1.2019	1 781,00 €
Tvorba za rok 2019	3 679,77 €
Použitie v roku 2019	4 809,13 €
Pohreb zamestnanca (veniec)	60,00 €
Dovolenkové	3 380,00 €
Príspevok na stravu zamestnancov	1 369,13 €
Stav k 31.12.2019	651,64 €

Vykonanou kontrolou bolo posúdené hospodárenie rozpočtovej organizácie za kontrolované obdobie. **Uskutočnené výdavky súvisia s predmetom činnosti MKP, nehospodárne a neefektívne výdavky pri kontrole zistené neboli.**

Hospodárenie rozpočtovej 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 zistené neboli.**

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že zriaďovateľ ako aj kontrolovaný subjekt pri tvorbe, schvaľovaní a čerpaní rozpočtu dodržiava príslušné ustanovenia zákona číslo 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, ako aj ustanovenia zákona číslo 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení. Nedostatky v rozpočtovom procese, ako aj pri sledovaní a hospodárení s rozpočtovými prostriedkami zistené neboli, priebežne bol sledovaný vývoj príjmov a výdajov rozpočtovej organizácie v kalendárnom roku.

Nedostatky zistené neboli.

3. Kontrola vedenia účtovníctva, kontrola prvotných účtovných dokladov

Kontrolovaný subjekt je samostatnou účtovnou jednotkou, ktorá v zmysle § 9 ods. 1 zákona číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, účtuje v sústave podvojného účtovníctva a používa platné postupy účtovania, ktoré boli vydané Opatrením MF SR pod číslom 16786/2007-31 (oznámenie č. 419/2007 Z. z.), 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. Používa platnú rozpočtovú klasifikáciu vydanú Opatrením MF SR č. 010175/2004-42 (oznámenie č. 690/2004 Z. z.), ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie v platnom znení.

Kontrolou vedenia účtovníctva bolo zistené, že kontrolovaný subjekt má v súlade s § 13 ods. 2 zákona číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, zostavený platný účtovný rozvrh, v ktorom sú uvedené všetky syntetické a analytické účty potrebné na zaúčtovanie všetkých účtovných prípadov.

Kontrolované účtovné operácie súvisia s predmetom činnosti MKP.

Kontrolované účtovné doklady obsahovali predpísané náležitosti v zmysle § 10 zákona číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, **nedostatky v tejto oblasti zistené neboli.**

4. Verejné obstarávanie

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.

Za kontrolované obdobie boli v MKP vykonané tieto verejné obstarávania:

1. Predmet zákazky: Odber a analýza vzoriek vody na r. 2018
Hodnota zákazky
(s DPH): 3 437,20
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: RÚVZ so sídlom v Košiciach
Dátum uzavretia: 11.01.2018
2. Predmet zákazky: Dodávka čipových hodínok 300 ks a čipových kariet 500 ks
Hodnota zákazky
(s DPH): 2 893,20
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: FIDATO s.r.o.
Dátum uzavretia: 12.1.2018
3. Predmet zákazky: Oblečenie pre plavčíkov
Hodnota zákazky
(s DPH): 1 736,20
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: Billion s.r.o.
Dátum uzavretia: 22.1.2018

4. Predmet zákazky: Kancelárske stolička, skrutkový regál
Hodnota zákazky
(s DPH): 1 527,84
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: Kwesto, s.r.o.
Dátum uzavretia: 22.1.2018
5. Predmet zákazky: Dodávka a montáž tepelných výmenníkov tepla pre ohrev TÚV
Hodnota zákazky
(s DPH): 13 927,20
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: Ladislav Hiblár-ELEKTROMONTÁŽ, s.r.o
Dátum uzavretia: 25.1.2018
6. Predmet zákazky: Čerpadlo GRUNDFOS SP 30-3 Rp3 a príslušenstvo
Hodnota zákazky
(s DPH): 5 207,56
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: PYROMETAL, s.r.o.
Dátum uzavretia: 28.1.2018
7. Predmet zákazky: Dodávka vodoinštalačného a kurenárskeho materiálu na r.2018
Hodnota zákazky
(s DPH): 7 200,00
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: KVIP s.r.o.
Dátum uzavretia: 30.1.2018
8. Predmet zákazky: Dodávka počítačov a počítačových komponentov na r.2018
Hodnota zákazky
(s DPH): 7 200,00
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: DATACOMP, s.r.o.
Dátum uzavretia: 6.2.2018
9. Predmet zákazky: Oprava KGJ Micro T30
Hodnota zákazky
(s DPH): 2 743,56
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: Zeppelin SK, s.r.o.
Dátum uzavretia: 7.2.2018
10. Predmet zákazky: Dodávka elektroinštalačného materiálu na r. 2018
Hodnota zákazky

- (s DPH): 7 200,00
 Počet oslovených: 3
 Počet uchádzačov: 3
 Úspešný uchádzač: CB elektro, s.r.o.
 Dátum uzavretia: 20.2.2018
11. Predmet zákazky: Dodávka čistiacich a upratovacích potrieb a prostriedkov na r.2018
 Hodnota zákazky
 (s DPH): 7 200,00
 Počet oslovených: 3
 Počet uchádzačov: 3
 Úspešný uchádzač: Ing. Jaroslav Baran, AGRO-DEZ
 Dátum uzavretia: 21.2.2018
12. Predmet zákazky: Dodávka farieb a stavebného materiálu na r.2018
 Hodnota zákazky
 (s DPH): 6000,00
 Počet oslovených: 3
 Počet uchádzačov: 3
 Úspešný uchádzač: L&Š, s.r.o.
 Dátum uzavretia: 27.2.2018
13. Predmet zákazky: Dodávka kancelárskych potrieb na r.2018
 Hodnota zákazky
 (s DPH): 4800,00
 Počet oslovených: 3
 Počet uchádzačov: 3
 Úspešný uchádzač: Lamitec, s.r.o.
 Dátum uzavretia: 27.2.2018
14. Predmet zákazky: Lešenie s príslušenstvom
 Hodnota zákazky
 (s DPH): 2575,20
 Počet oslovených: 3
 Počet uchádzačov: 3
 Úspešný uchádzač: Multi-Trade, spol.s.r.o.
 Dátum uzavretia: 12.3.2018
15. Predmet zákazky: Rekonštrukcia stierok, vybudovanie kazetového podhl'adu s osadením LED svietidiel
 Hodnota zákazky
 (s DPH): 4 403,69
 Počet oslovených: 3
 Počet uchádzačov: 3
 Úspešný uchádzač: T plus F, s.r.o.
 Dátum uzavretia: 16.3.2018
16. Predmet zákazky: Kúpa profilov
 Hodnota zákazky
 (s DPH): 1378,02

- Počet oslovených: 3
 Počet uchádzačov: 3
 Úspešný uchádzač: 1378,02
 Dátum uzavretia: 21.3.2018
17. Predmet zákazky: Dodávka nerezového materiálu
 Hodnota zákazky
 (s DPH): 16143,49
 Počet oslovených: 3
 Počet uchádzačov: 3
 Úspešný uchádzač: Novel, s.r.o.
 Dátum uzavretia: 22.3.20
18. Predmet zákazky: Servis VZT + výmena filtrov
 Hodnota zákazky
 (s DPH): 3 813,84
 Počet oslovených: 1
 Počet uchádzačov: 1
 Úspešný uchádzač: Klimatech, s.r.o.
 Dátum uzavretia: 26.3.2018
19. Predmet zákazky: Dodávka materiálu na tlakové nádoby a ohrievač vody
 Hodnota zákazky
 (s DPH): 5 335,70
 Počet oslovených: 3
 Počet uchádzačov: 3
 Úspešný uchádzač: EkoSpektrum, s.r.o.
 Dátum uzavretia: 27.3.2018
20. Predmet zákazky: Servis a diagnostika stroja Micro T30
 Hodnota zákazky
 (s DPH): 1 629,396
 Počet oslovených: 1
 Počet uchádzačov: 1
 Úspešný uchádzač: Zeppelin SK, s.r.o.
 Dátum uzavretia: 27.3.2018
21. Predmet zákazky: Exclusive Software-inštalácia+ diagnostika
 Hodnota zákazky
 (s DPH): 1 214,40
 Počet oslovených: 3
 Počet uchádzačov: 3
 Úspešný uchádzač: Exclusive marketing s.r.o.
 Dátum uzavretia: 2.5.2018
22. Predmet zákazky: Pravidelná servisná prehliadka pre KGJ TEDOM
 Hodnota zákazky
 (s DPH): 1 324,80
 Počet oslovených: 1

- Počet uchádzačov: 1
Úspešný uchádzač: Zeppelin SK, s.r.o.
Dátum uzavretia: 25.5.2018
23. Predmet zákazky: Odstredivé vertikálne čerpadlo Grundfos CR 1-11, 50 Hz, 2900 l/min.
Hodnota zákazky
(s DPH): 1 124,93
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: Pyrometal, s.r.o.
Dátum uzavretia: 6.6.20
24. Predmet zákazky: BOZP a OPP, Pracovná zdravotná služba, Spracovanie dokumentácie na OOÚ + dohľad externej osoby na obdobie 06. 2018- 06. 2019
Hodnota zákazky
(s DPH): 11 108,00
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: EVIL, s.r.o.
Dátum uzavretia: 8.6.2018
25. Predmet zákazky: Čipové jednorázové náramky /10 000 ks/
Hodnota zákazky
(s DPH): 7 500,00
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: FIDATO, s.r.o.
Dátum uzavretia: 13.6.2018
26. Predmet zákazky: Dodávka antibakteriálnych rohoží 60 cmx 45 m
Hodnota zákazky
(s DPH): 1055,70
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: ELSOLE Slovakia, s.r.o.
Dátum uzavretia: 18.6.2018
27. Predmet zákazky: Oprava zariadenia 2N Helios
Hodnota zákazky
(s DPH): 1867,20
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: CONEX, s.r.o.
Dátum uzavretia: 25.6.2018
28. Predmet zákazky: Čipové náramky 600 ks
Hodnota zákazky
(s DPH): 2 064,00
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3

- Úspešný uchádzač: FIDATO, s.r.o.
Dátum uzavretia: 3.7.2018
29. Predmet zákazky: Poradenská činnosť v oblasti nového zákona NR SR 343/2015
Z. z. o verejnom obstarávaní
Hodnota zákazky
(s DPH): 2 400,00
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: MEDIINVEST Consulting, s.r.o.
Dátum uzavretia: 30.7.2018
30. Predmet zákazky: Dodávka čistiaceho stroja na podlahu
Hodnota zákazky
(s DPH): 5 370,24
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 2
Úspešný uchádzač: Kärcher Slovakia, s.r.o.
Dátum uzavretia: 3.8.2018
31. Predmet zákazky: Výmena zachytávača aktívneho bleskozvodu + periodická
prevádzková revízia
Hodnota zákazky
(s DPH): 1607,83
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: Laislav Hiblár - ELEKTROMONTÁŽ s.r.o.
Dátum uzavretia: 26.9.2018
32. Predmet zákazky: Udržiavacie práce na fasáde MKP
Hodnota zákazky
(s DPH): 11 970,38
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: T plus F, s.r.o.
Dátum uzavretia: 15.10.2018
33. Predmet zákazky: Elektromontážne práce
Hodnota zákazky
(s DPH): 1955,45
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: Ladislav Hiblár - ELEKTROMONTÁŽ s.r.o.
Dátum uzavretia: 22.10.2018
34. Predmet zákazky: Turniket pre toalety vo vestibule
Hodnota zákazky
(s DPH): 12 434,10
Počet oslovených: 4
Počet uchádzačov: 4
Úspešný uchádzač: Agopro, s.r.o.
Dátum uzavretia: 30.11.2018

35. Predmet zákazky: Dodávka bazénovej chémie na r. 2019
Hodnota zákazky
(s DPH): 6 000,00
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: AGRO-DEZ
Dátum uzavretia: 2.1.2019
36. Predmet zákazky: Odber a analýza vzoriek vody na r. 2019
Hodnota zákazky
(s DPH): 3 437,20
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: RÚVZ so sídlom v Košiciach
Dátum uzavretia: 25.1.2019
37. Predmet zákazky: Dodávka vodoinštaláčného a kurenárskeho materiálu na r.2018
Hodnota zákazky
(s DPH): 6 000,00
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: SOLIDSTAV, s.r.o.
Dátum uzavretia: 1.2.2019
38. Predmet zákazky: Dodávka farieb a stavebného na r.2019
Hodnota zákazky
(s DPH): 6000,00
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: L&Š, s.r.o.
Dátum uzavretia: 5.2.2019
39. Predmet zákazky: Dodávka kancelárskych potrieb na r.2019
Hodnota zákazky
(s DPH): 4800,00
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: Lamitec, s.r.o.
Dátum uzavretia: 6.2.2019
40. Predmet zákazky: Dodávka elektroinštaláčného materiálu na r. 2019
Hodnota zákazky
(s DPH): 6 000,00
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: CB elektro, s.r.o.
Dátum uzavretia: 11.2.2019
41. Predmet zákazky: Dodávka čistiacich a dezinfekčných prípravkov na r. 2019
Hodnota zákazky

- (s DPH): 6 000,00
 Počet oslovených: 3
 Počet uchádzačov: 3
 Úspešný uchádzač: AGRO-DEZ
 Dátum uzavretia: 12.2.2019
42. Predmet zákazky: Dodávka počítačov a počítačových komponentov na r.2019
 Hodnota zákazky
 (s DPH): 6 000,00
 Počet oslovených: 3
 Počet uchádzačov: 3
 Úspešný uchádzač: Datacomp, s.r.o.
 Dátum uzavretia: 14.2.2019
43. Predmet zákazky: Servisné opravy 2x KGJ TEDOM Micro T30
 Hodnota zákazky
 (s DPH): 5 101,56
 Počet oslovených: 1
 Počet uchádzačov: 1
 Úspešný uchádzač: Zeppelin SK, s.r.o.
 Dátum uzavretia: 21.3.2019
44. Predmet zákazky: Dodávka a montáž pohonu pre automatické dvere
 Hodnota zákazky
 (s DPH): 3 515,04
 Počet oslovených: 1
 Počet uchádzačov: 1
 Úspešný uchádzač: Tesmont-Al, s.r.o.
 Dátum uzavretia: 28.3.2019
45. Predmet zákazky: Právne služby v súvislosti s nájomnými vzťahmi v objekte MKP
 Hodnota zákazky
 (s DPH): 2 000,00
 Počet oslovených: 3
 Počet uchádzačov: 3
 Úspešný uchádzač: Sýkorová –advokátska kancelária, s.r.o.
 Dátum uzavretia: 4.4.2019
46. Predmet zákazky: Oprava bazénového potrubia
 Hodnota zákazky
 (s DPH): 20 026,68
 Počet oslovených: 4
 Počet uchádzačov: 4
 Úspešný uchádzač: EkoSpektrum, s.r.o.
 Dátum uzavretia: 12.4.2019
47. Predmet zákazky: Pracovné náradie + príslušenstvo
 Hodnota zákazky
 (s DPH): 2 383,08
 Počet oslovených: 3
 Počet uchádzačov: 3
 Úspešný uchádzač: RECA Slovensko, s.r.o.

- Dátum uzavretia: 16.4.2019
48. Predmet zákazky: Oprava podhl'ahovej omietky v bazénovej hale
Hodnota zákazky
(s DPH): 3 312,00
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: MI Top, s.r.o.
Dátum uzavretia: 12.4.2019
49. Predmet zákazky: Čipové náramky 400 ks
Hodnota zákazky
(s DPH): 1 377,60
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: PYROMETAL, s.r.o.
Dátum uzavretia: 18.6.2019
50. Predmet zákazky: Oprava bazénového vysávača
Hodnota zákazky
(s DPH): 2 622,40
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: EkoSpektrum, s.r.o.
Dátum uzavretia: 12.8.2019
51. Predmet zákazky: Vypracovanie SWOT analýzy z dôvodu zámeru transformácie MKP na spol, s. r. o.
Hodnota zákazky
(s DPH): 2 983,00
Počet oslovených: 4
Počet uchádzačov: 4
Úspešný uchádzač: Broders, s.r.o.
Dátum uzavretia: 25.10.2019
52. Predmet zákazky: Právna analýza zámeru právnej formy MKP na s. r. o.
Hodnota zákazky
(s DPH): 6 990,00
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: JUDr.Patrik HOLINGA, s.r.o.
Dátum uzavretia: 28.10.2019
53. Predmet zákazky: Čipové náramky 400 ks
Hodnota zákazky
(s DPH): 1 377,60
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: PYROMETAL, s.r.o.
Dátum uzavretia: 18.11.2019

54. Predmet zákazky: Aktualizácia EPOS + prechod ORP (E-kasa)
Hodnota zákazky
(s DPH): 3 073,20
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: Agropro, s.r.o.
Dátum uzavretia: 16.12.2019

Mestská krytá plaváreň, ako verejný obstarávateľ, na základe svojej zákonnej povinnosti zabezpečila, aby vynaložené náklady na obstaranie predmetu zákazky boli primerané jeho kvalite a cene.

Neboli zistené nedostatky.

Z á v e r :

Vykonanou kontrolou bolo preukázané, že v kontrolovanom subjekte neboli preukázané nedostatky pri nakladaní a hospodárení s verejnými prostriedkami v kontrolovanom období. Finančné prostriedky boli vynakladané efektívne, hospodárne a v súlade s príslušnými právnymi predpismi.

Účtovníctvo kontrolovaného subjektu je vedené v súlade so zákonom číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

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 žiadostiam a pod.) mestskej časti a poskytoval odborné konzultácie a metodické usmerňovanie výkonu činnosti zamestnancov kontrolovaných subjektov a vypracoval som v rámci inej činnosti aj:

- 1) Kontrolu plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto od predchádzajúceho zasadnutia MiZ.
- 2) Stanovisko hlavného kontrolóra mestskej časti k záverečnému účtu mestskej časti Košice-Staré Mesto.

Tieto sú predložené na zasadnutie MiZ v samostatných bodoch programu.

V Košiciach dňa 02.06.2020

JUDr. Roman Pillár
hlavný kontrolór