



MESTSKÁ ČASŤ KOŠICE-STARÉ MESTO

Materiál na zasadnutie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto

Názov materiálu	Ročná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mestskej časti Košice- Staré Mesto za rok 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	08.03.2021
Číslo spisu	A 159/2021/07

Návrh na uznesenie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Košice-Staré Mesto

berie na vedomie

ročnú správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mestskej časti Košice-Staré Mesto za rok 2020.

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

R o č n á s p r á v a
o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mestskej časti Košice- Staré Mesto
za rok 2020

V súlade s § 18f ods. 1 písmeno e/ zákona číslo 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, ako hlavný kontrolór mestskej časti Košice-Staré Mesto predkladám Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Košice-Staré Mesto **ročnú správu o kontrolnej činnosti za rok 2020.**

V roku 2020 som kontrolnú činnosť hlavného kontrolóra MČ vykonával v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2020 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 a uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto číslo 127 zo dňa 11.06.2020, ktorým bol schválený plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. Polrok 2020.

Z uskutočnených kontrol boli na každé zasadnutie miestneho zastupiteľstva predložené informácie v "Správe o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za obdobie od konania predchádzajúceho rokovania Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto", ku ktorým miestne zastupiteľstvo - po prerokovaní - prijalo konkrétne uznesenie.

V uvedenom období roku 2020, boli z úrovne hlavného kontrolóra vykonané tieto kontroly, poskytnuté stanoviská a iné:

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:

- 1) 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,
- 2) 260 000 EUR, ak ide o zákazku na poskytnutie služby uvedenej v prílohe č. 1 ZVO,
- 3) 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:

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

Predmet zákazky: Audit riadnej a konsolidovanej účtovnej zvierky 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

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

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

- 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
- 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
- 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
- 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
- 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
- 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
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
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
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, nadväznosť 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 výdajov 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, neekonomické, 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, nadväznosť 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 § 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 neuhradzovalo 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 nadväznosť 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 štatutárom 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 štatutárom 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 nábřežie 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 vonkaj. 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 pôsobia 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. Zveľaďovanie 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. Zveľaďovanie 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 ods. 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. Zveľaďovanie 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 ods. 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. Zveľadňovanie 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. Zveľadňovanie 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.

		<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Úprava</i>	<i>Rozpočet po úprave</i>
	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
		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
		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 Podporná 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 korčuľiach, 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 Mikulášska 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 €**:
 - EKOspektrum, 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 darčkových 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 následovné:

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 ambulantských 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 neukáznenosť 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 trhovách miestach v mestskej časti Košice-Staré Mesto, ktoré upravuje predaj výrobkov a poskytovanie služieb na trhovách 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) 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 €)

poisťné a príspevok do poisťovní 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 prevádzkových 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 podlahu, 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 oceľových 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 €, prídely 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 hnutel'né 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:

- prenájom bazénov	28 026,28 €	z toho po lehote splatnosti do 30 dní	2 441,00 €
		po lehote splatnosti do 60 dní	25 585,28 €
- vstupné, média a ostatné	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, lehátko biele, dávkovacie čerpadlo – Elados, čerpadlo Grundfos CR-1, fén na vlasy, ventilátor stolový, rýchlouhrievacia 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 – poistné 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 čerpalo **1 197 572 €**, z toho

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

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

tovary a služby 610 568 €, z toho:

2) energie, voda, poštovné služby a komunikácie 391 773 €

3) interiérové vybavenie a výpočtová a telekomunikačná technika 8 568 €

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

5) chemikálie 10 117 €

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

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

8) opravy prevádzkových prístrojov a zariadení, údržba budov, priestorov 50 685 € (servis a oprava VZT jednotiek, oprava kogeneračnej jednotky TEDOM, oprava zdvíhacieho zariadenia, oprava elektromotora dúchadla, prehliadka a skúška chlórovacích zariadení, oprava bazénového vysávača, oprava bazénového potrubia na základe ZoD, tlakové skúšky vykurovacieho systému, kompletná oprava turniketu a zberača čipov, dodávka, montáž a prehliadka automatických posuvných dverí, oprava podhládovej omietky v bazénovej hale),

9) 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 €, rozbory 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 média	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 €
- ceniny (vstupenky RELAXPASS)	1 614,00 €

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

- <u>prenájom bazénov</u> 28 731,61 € , 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> 24 004,93 € , 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:

- 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

- Predmet zákazky: Dodávka čipových hodiniiek 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

- Predmet zákazky: Oblečenie pre plavčíkov
 Hodnota zákazky (s DPH): 1 736,20
 Počet oslovených: 3
 Počet uchádzačov: 3
 Úspešný uchádzač: Bilion s.r.o.
 Dátum uzavretia: 22.1.2018

- 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

- 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

- 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

- Predmet zákazky: Dodávka vodoinštaláčného 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

- 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

- 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

- 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

- 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

- 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

- 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

- 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
- 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
- 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
- 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
- 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
- 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
- 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
- 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
 - 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
 - Predmet zákazky: Odstredivé vertikálne čerpadlo Grundfos CR 1-11, 50 Hz, 2900 1/min.
 Hodnota zákazky (s DPH): 1 124,93
 Počet oslovených: 3
 Počet uchádzačov: 3
 Úspešný uchádzač: Pyrometal, s.r.o.
 Dátum uzavretia: 6.6.2018
 - 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
 - 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

- 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
- 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
- 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
- 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
- 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
- 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
- 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
- Predmet zákazky: Elektromontážne práce
Hodnota zákazky
(s DPH): 1955,45
Počet oslovených: 3
Počet uchádzačov: 3
Úspešný uchádzač: Ladislav Híblár - ELEKTROMONTÁŽ s.r.o.
Dátum uzavretia: 22.10.2018
 - 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
 - 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
 - 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
 - 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
 - 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

- 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

- Predmet zákazky: Dodávka elektroinštalačného 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

- 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

- 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

- 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

- 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

- 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
- 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
 - 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
 - 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
 - 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
 - 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
 - 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

- 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

- 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

- 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.

6) Správa z vykonanej kontroly inventarizácie majetku mestskej časti Košice-Staré Mesto k 31.12.2019.

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mestskej časti Košice-Staré Mesto na I. polrok 2020, bola vykonaná kontrola inventarizácie majetku mestskej časti Košice-Staré Mesto k 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.

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

Predmetom kontroly bola Mestská časť Košice-Staré Mesto.

Účelom kontroly bolo preveriť hospodárenie s verejnými prostriedkami v Mestskej časti Košice-Staré Mesto.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či pri vykonaní inventarizácie k 31. decembru 2019 boli dodržané príslušné právne predpisy, najmä ustanovenia § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, zákon č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších zmien a doplnkov, Zásady hospodárenia s majetkom Mestskej časti Košice-Staré Mesto, ako i ostatné súvisiace normatívne právne akty a usmernenia Miestneho úradu Mestskej časti Košice-Staré Mesto.

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

Kontrolované obdobie: obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019.

Kontrola bola vykonaná v kontrolovanom subjekte v období od 17-19.03.2020 a od 15.06.2020 do 17.06.2020.

Spracovanie a vyhodnocovanie výsledných materiálov z kontroly: 17.06.2020.

Východiská:

V mestskej časti Košice-Staré Mesto platí **Smernica č. 15/2012 na vykonanie inventarizácie**, ktorá je vypracovaná v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v zmysle Opatrenia MF SR z 8. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky, uverejneného pod č. MF/16786/2007-31.

Inventarizáciou sa zisťuje skutočný stav majetku a záväzkov vykonaním fyzickej alebo dokladovej inventúry, prípadne kombináciou obidvoch, vyhotovenie inventúrnych súpisov, porovnanie skutočného stavu, vyčíslenie inventarizačných rozdielov, zistenie príčin ich vzniku a miery zodpovednosti hmotne zodpovedných pracovníkov, rozhodnutie o usporiadaní inventarizačných rozdielov a ich zaúčtovanie v účtovníctve.

Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti ku dňu riadnej účtovej závierky za rok 2019 bola vykonaná v zmysle príslušných právnych predpisov.

Zamestnanci zodpovední za evidenciu majetku predložili ku dňu vykonania inventarizácie čiastkovým inventarizačným komisiám všetky doklady týkajúce sa stavu majetku a pohybu majetku. Všetky príjmy a výdaje týkajúce sa majetku do začatia inventúry sú zachytené v účtovníctve ako i v operatívnej evidencii, aby mohla byť uskutočnená inventarizácia majetku.

Samotná kontrola:

1. Inventarizácia majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov sa vykonáva v súlade s § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Predmetom inventarizácie ku dňu vykonania riadnej účtovnej závierky 31.12.2019 boli obežný majetok (zásoby, pohľadávky, finančný majetok, časové rozlíšenie), záväzky, obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

V zmysle § 29 odst. 3 citovaného zákona inventarizáciu hmotného majetku okrem zásob a peňažných prostriedkov majetku musia účtovné jednotky vykonať aspoň raz za štyri roky. Mestská časť Košice-Staré Mesto vykonala úplnú inventarizáciu hmotného majetku ku dňu 31.12.2016, to znamená, že nasledujúcu treba vykonať najneskôr k 31.12.2020.

Ku dňu 31.12.2019 vykonanie inventarizáciu dlhodobého hmotného majetku nebolo potrebné vykonať.

2. Inventúry boli vykonané nasledovne:

Dokladová inventúra nehmotného majetku v budove Miestneho úradu mestskej časti Košice-Staré Mesto, Hviezdoslavova ulica č. 7, Košice ku dňu 31.12.2019.

Dokladová inventúra pohľadávok, záväzkov a finančného majetku mestskej časti Košice-Staré Mesto, Hviezdoslavova č.7 ku dňu 31.12.2019.

Fyzická inventúra zásob v skladoch na oddelení hospodárskej správy Miestneho úradu mestskej časti Košice-Staré Mesto, Hviezdoslavova č. 7 ku dňu 31.12.2019.

3. Neboli zistené rozdiely medzi evidenčným a účtovným stavom majetku, medzi dokladovým a účtovným stavom majetku a stav finančných prostriedkov vedených peňažnými ústavmi súhlasí s účtovnou evidenciou.

4. Inventarizácie v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti MČ KE SM: rozpočtových organizáciách Materská škola Hrnčiarska 1, Materská škola Park Angelinum 7, Materská škola Tatranská 23, Materská škola Jarná 4, Materská škola Rumanova 4, Materská škola Zádielska 4 a Mestská krytá plaváreň Protifašistických bojovníkov 4 a v príspevkovej organizácii Múzeum Vojtecha Löfflera boli vykonané ku dňu 31.12.2019. Rozdiely medzi evidenčným a účtovným stavom majetku, medzi dokladovým a účtovným stavom majetku neboli zistené a stav finančných prostriedkov vedených peňažnými ústavmi súhlasil s účtovnou evidenciou.

Vyhodnotenie priebehu a výsledkov dokladovej dokladovej inventúry stavu majetku, pohľadávok, záväzkov, cenín, bankových účtov a rozdielu majetku. Stav majetku k 31.12.2019 je nasledovný:

AKTÍVA

A. Neobežný majetok ku dňu 31.12.2019 v hodnote 9 635 630,14 €, v tom:

Dlhodobý nehmotný majetok evidovaný v hodnote 47 262,02 €

Dlhodobý hmotný majetok evidovaný v hodnote 9 588 368,12 €

V roku 2019 sme zaznamenali prírastky v hodnote 122 254,43 € , v tom:

Dlhodobý hmotný majetok v hodnote 122 254,43 € :

Polozapustené podzemné kontajnery Kuzmányho (021) v hodnote 20 850,40 €
Crossfitové ihrisko vo dvore Slovenskej jednoty a Jakobyho (021) v hodnote 15 456,00 €
Detské ihrisko na L. Novomeského (021) v hodnote 10 741,20 €
Nové sociálne zariadenie v budove Kmeťova (021) v hodnote 10 509,97 €
Digitálny kamerový systém (022) v hodnote 31 059,98 €
Externý defibrilátor (022) v hodnote 1 871,21 €
Elektromobil Zhidou SHARENCO ZD (023) v hodnote 13 365,00 €
Pozemky – dané do správy od mesta Košice (031) v hodnote 6 782,80 €
Umelecké diela (socha Jakobyho) (032) v hodnote 11 617,87 €

V roku 2019 sme zaznamenali úbytky v hodnote 393 948,85 € , v tom :

Dlhodobý hmotný majetok v hodnote 393 948,85 € :

Vyradený, likvidovaný majetok na základe protokolov o vyradení a likvidácii (kopírovací stroj, umelé kvety, telefón - 3ks, diaprojektor, mikrofón, písací stôl - 2ks, rádiomagnetofón, skrinka, stolička otočná, ventilátor, kalkulačka, žehlička, elektrický varič a iné v hodnote 3 065,33 €.

Pozemky – odňatie zo správy mestom Košice v hodnote 390 883,52 €.

Zostatková hodnota neobežného majetku k 31.12.2019 je 6 173 111,76 €.

Stav oprávok neobežného majetku k 31.12.2019 je 3 462 518,38 €.

B. Obežný majetok ku dňu 31.12.2019 je evidovaný v hodnote 3 298 685,09 €, v tom:

Zásoby v hodnote 10 315,55 € z toho :

sklad kancelárskych potrieb v hodnote	2 042,23 €
sklad lístky trhovisko v hodnote	2 100,00 €
sklad spotrebného materiálu v hodnote	5 338,22 €
sklad čistiacich potrieb v hodnote	238,99 €
sklad denného centra v hodnote	596,11 €

Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy v hodnote 2 687 761,64 € v tom :

Zostatok neodvedených príjmov rozpočtových organizácií v hodnote	121,35 €
Zostatok nevyčerpanej dotácie rozpočtových organizácií v hodnote	3 753,68 €
<i>z toho školské stravovanie:</i>	<i>3 514,32 €</i>
Zúčtovanie transferu pre rozpočtové organizácie v hodnote	2 683 886,61 €

Krátkodobé pohľadávky v hodnote 11 246,72 € z toho:

nájomné a médiá za nebytové priestory v hodnote	9 088,75 €
---	------------

v tom:

v lehote splatnosti	322,83 €
po lehote splatnosti do 30 dní	4 635,86 €
po lehote splatnosti nad 60 dní	4 130,06 €

ostatné (stravné lístky zamestnancov, tržné lístky, zostatok nafty, pokuta za diaľničnú známku) v hodnote 2 157,97 €

Oprávky k pohľadávkam k 31.12.2019 sú vytvorené v hodnote 3 999,54 € k nájomnému za nebytové priestory.

Stav netto pohľadávok k 31.12.2019:

Číslo účtu	Názov účtu	Riadok súvahy	Predchádzajúce obdobie	Vývoj	Bežné obdobie
318	Nedaňové príjmy	068	18 101,29	-13 012,08	5 089,21
335	Pohľ.voči zamestnancom.	070	1 254,13	803,84	2 057,97
Spolu			19 355,42	-12 208,24	7 247,18

Zo zostatkovej hodnoty pohľadávok k 31.12.2019 vo výške 5 089,21 € je 322,83 € s dobou splatnosti v roku 2020.

Finančný majetok v hodnote 589 148,52 €, z toho:

ceniny v hodnote 963,20 € (stravné lístky pre dôchodcov 903,20 €, darčeková poukážka 60,00 €)

bankové účty v hodnote 588 185,32 €

Poskytnuté návratné finančné výpomoci v hodnote 212,66 € (návratná sociálna výpomoc na vybavenie domácnosti vo výške 331,94 € poskytnutá v roku 2008 sociálne odkázanému občanovi, nesplatený zostatok 212,66 € sa vymáha od dlžníka).

Oprávka k návrat. finančnej výpomoci k 31.12.2019 v hodnote 212,66 €.

C. Časové rozlíšenie v hodnote 1 440,15 €

(predplatné odbornej tlače, poisťné na rok 2020, aktualizácia ESET Endpoint)

PASÍVA

Závazky k 31.12.2019 v hodnote 5 490 464,43 €, v tom:

Dlhodobé záväzky v hodnote 27 389,52 €, v tom:

Závazky zo sociálneho fondu	v hodnote	2 122,95 €
Zábezpeky na nájomné zmluvy	v hodnote	12 395,35 €
Závazky z nájmu (lízing)	v hodnote	12 871,22 €

Krátkodobé záväzky v hodnote 98 111,81 €, v tom:

Záväzky voči dodávateľom v hodnote 17 171,38 € - neuhradené faktúry, ktoré sa týkajú roku 2019 a boli doručené v roku 2020.

Iné záväzky v hodnote 8 817,47 € - zrážky z miezd zamestnancov a odmeny poslancov.

Záväzky voči zamestnancom v hodnote 35 054,10 €, ktoré obsahujú mzdy zamestnancov za december 2019 vyplatené v januári 2020.

Záväzky voči sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam v hodnote 29 135,34 €.

Daňové záväzky v hodnote 7 933,52 € - daň zo závislej činnosti zamestnancov.

Bankové úvery v hodnote 137 518,00 €:

V roku 2017 mestská časť Košice-Staré Mesto prijala bankový úver na rekonštrukciu Mestskej krytej plavárne v sume 250 000,- € s pohyblivou úrokovou sadzbou EURIBOR 1-mesačný + 0,80 % p. a. na základe uznesenia Miestneho zastupiteľstva MČ KE SM č. 121 zo dňa 24.2.2016.

Konštatujem, že dokladová inventarizácia bola prevedená včas a na požadovanej úrovni, výsledky dokladovej inventarizácie boli porovnané s účtovným stavom a neboli zistené žiadne rozdiely.

Inventúrne súpisy boli spracované v súlade s ustanoveniami § 30 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Neboli zistené rozdiely medzi evidenčným a účtovným stavom majetku, medzi dokladovým a účtovným stavom majetku a stav finančných prostriedkov vedených peňažnými ústavmi súhlasí s účtovnou evidenciou.

Ustanovením § 29 ods. 3 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov je uložené účtovnej jednotke inventarizovať peňažné prostriedky v hotovosti najmenej štyrikrát za účtovné obdobie. Kontrolou bolo zistené, že inventarizácia peňažných prostriedkov v hotovosti bola v roku 2019 v MČ Košice-Staré Mesto vykonaná v zmysle citovaného zákona. Z každej kontroly bol vyhotovený zápis z inventarizácie pokladničnej hotovosti, ku ktorému je priložená pokladničná kniha za deň uskutočnenia inventarizácie a súpis nominálnych hodnôt bankoviek a mincí nachádzajúcich sa pri kontrole v pokladniach.

Rozdiely medzi prepočítanou hotovosťou a stavom uvedeným v pokladničnej knihe neboli pri vykonaných kontrolách zistené.

Z á v e r :

Kontrolou vykonanou z úrovne hlavného kontrolóra mestskej časti Košice-Staré Mesto neboli zistené v kontrolovanom subjekte nedostatky pri inventarizácii majetku.

Dokladová inventarizácia bola prevedená včas a na požadovanej úrovni, výsledky dokladovej inventarizácie boli porovnané s účtovným stavom a neboli zistené žiadne rozdiely.

Inventúrne súpisy boli spracované v súlade s ustanoveniami § 30 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Kontrolou inventarizácie majetku vykonanej k 31. decembru 2019 v mestskej časti Košice-Staré Mesto bolo zistené, že jednotliví zamestnanci pri inventarizácii postupovali v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi v oblasti inventarizácie majetku.

Vzhľadom na kontrolné zistenia nie je potrebné voči kontrolovanému subjektu prijímať opatrenia.

7) Správa stavu nájomných vzťahov s vlastníkami garáží na pozemkoch, ktoré má mestská časť Košice-Staré Mesto v správe od mesta Košice.

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mestskej časti Košice-Staré Mesto na II. polrok 2019, bola vykonaná kontrola **stavu nájomných vzťahov s vlastníkami garáží na pozemkoch, ktoré má mestská časť Košice-Staré Mesto v správe od mesta Košice.**

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.

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, Pravidiel prenajímania majetku mesta Košice, Zásad hospodárenia s majetkom mestskej časti Košice-Staré Mesto a príslušných interných nariadení a noriem, ktoré kontrolovanú oblasť upravujú.

Účelom kontroly bolo preveriť pozemky nachádzajúce sa pod garážami a stav nájomných vzťahov s vlastníkami garáží na týchto pozemkoch, ktoré má mestská časť Košice-Staré Mesto v správe od mesta Košice.

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných právnych noriem.

Subjekt kontroly: Miestny úrad mestskej časti Košice-Staré Mesto.

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

Kontrolované obdobie: obdobie od zistenia nesúladu.

Kontrola bola vykonaná: v dňoch od 05. do 06.12.2019 a od 18. do 24.06.2020.

Spracovanie a vyhodnocovanie výsledných materiálov z kontroly: 25.06.2020.

Kontrolné zistenia:

Mestská časť Košice-Staré Mesto je na základe zmluvy uzatvorenej s Mestom Košice č. S-170/1993 o zverení majetku mesta do správy zo dňa 26.11.1993 v znení jej dodatkov správcom pozemkov, ktoré jej ňou boli zverené do správy.

Mestská časť Košice-Staré Mesto pravidelne prehodnocuje účelnosť ponechania si v správe jednotlivé pozemky. Pri príprave materiálov týkajúcich sa odovzdania pozemkov v

Katastrálne územie Košice – Letná							
por. č.	lokalita	špecifikácia miesta	parc. č.	výmera	druh pozemku	obst. Cena v €	poznámka
1.	Jesenná	garáž	32/5	21	ZP	557,76	309,12
2.	Komenského	garáže	128	18	ZP	478,08	264,96
3.	Komenského	garáže	130	18	ZP	478,08	264,96
4.	Komenského	garáže	139	21	ZP	557,76	
5.	Komenského	garáže	142	22	ZP	584,32	323,84
6.	Komenského	garáže	145	22	ZP	584,32	
7.	Komenského	garáže	148/10	18	ZP	478,08	
8.	Angelínium	garáže	189	13	ZP	345,28	191,36
9.	Angelínium	garáže	197	13	ZP	345,28	
10.	Angelínium	garáže	202/6	19	ZP	504,64	
11.	Angelínium	garáže	202/27	18	ZP	478,08	264,96
12.	Angelínium	garáže	202/32	18	ZP	478,08	
13.	Angelínium	garáže	202/45	19	ZP	504,64	279,68
14.	Angelínium	garáže	202/50	19	ZP	504,64	279,68
15.	Angelínium	garáže	202/51	19	ZP	504,64	279,68
16.	Angelínium	garáže	202/52	19	ZP	504,64	
17.	Angelínium	garáže	202/53	19	ZP	504,64	ukončená k 31.12.2019
18.	Angelínium	garáže	211	23	ZP	610,88	338,56
19.	Angelínium	garáže	213	23	ZP	610,88	
20.	Angelínium	garáže	239/4	19	ZP	504,64	279,68
21.	Angelínium	garáže	239/14	18	ZP	478,08	
22.	Angelínium	garáže	239/20	18	ZP	478,08	264,96
23.	Pajorova	garáže	359	15	ZP	398,40	220,80
24.	Pajorova	garáže	360	15	ZP	398,40	220,80
25.	Lomená	garáže	3242/23	18	ZP	478,08	264,96
26.	Bellova	garáže	3290	14	ZP	371,84	206,08
27.	Lomená	garáže	3323	20	ZP	531,20	
28.	Lomená	garáže	3335	18	ZP	478,08	264,96
29.	Haviarska	garáž	3392/3	19	ZP	504,64	279,68
30.	Haviarska	garáž	3392/4	19	ZP	504,64	279,68
31.	Haviarska	garáž	3392/11	19	ZP	504,64	279,68
32.	Jakobyho	garáž	3398/10	20	ZP	531,20	294,40
33.	Jakobyho	garáž	3427	18	ZP	478,08	264,96
34.	Jakobyho	garáž	3449	18	ZP	478,08	264,96
35.	Jakobyho	garáž	3453	18	ZP	478,08	264,96

Na základe vyššie uvedených zistení bola jednotlivým vlastníkom garáží, ktoré sa nachádzajú na pozemkoch, ktoré má MČ od Mesta Košice v správe doručená výzva a to konkrétne **43 vlastníkom garáží** v k. ú. Košice – Letná a **15 vlastníkom garáží** v k. ú. Košice – Huštáky v nasledujúcom znení:

„VEC: Uzavretie nájomnej zmluvy - výzva .

Na parcele č., druh pozemku-zastavané plochy a nádvoria s výmerou m² v k. ú. Letná/Huštáky zapísaného na LV č. 11620 vo vlastníctve mesta Košice, sa nachádza radová garáž súpisné číslo vo Vašom vlastníctve zapísaná na LV

Podľa zmluvy č. S-170/1993 je mestská časť Košice-Staré Mesto správcom predmetného pozemku.

Z dôvodu, že uvedený pozemok užívate bez zmluvného vzťahu, Vás týmto

vyzývame

k uzatvoreniu nájomnej zmluvy na prenájom pozemku pod garážou. Cena za prenájom je v zmysle platného „ŠTATÚTU MESTA KOŠICE“, Prílohy č. 4 stanovená na 10% z hodnoty pozemku určenej znaleckým posudkom v danej lokalite.

V prílohe Vám zasielame Nájomnú zmluvu, ktorú žiadame po podpísaní z Vašej strany v 5 - ich vyhotoveniach vrátiť na miestny úrad Hviezdoslavova 7, 040 34 Košice. Po podpísaní zmluvy starostom mestskej časti Košice-Staré Mesto Vám zašleme 1 vyhotovenie zmluvy späť.

Dovoľujeme si Vás požiadať aj o zaslanie telefonického kontaktu pre urýchlenie riešenia majetkovoprávneho vysporiadania.

Informácie Vám budú poskytnuté na Miestnom úrade mestskej časti Košice-Staré Mesto, Hviezdoslavova č. 7, č. dv. 104 alebo 105.“

Na základe tejto výzvy nie všetci vlastníci garáží uzatvorili nájomnú zmluvu, preto tým, ktorí na výzvu na uzatvorenie nájomnej zmluvy nereagovali, alebo ju odmietli podpísať bola odoslaná druhá výzva, ktorá už bola označená ako „**Predžalobná výzva na uzatvorenie nájomnej zmluvy**“ s tým, že okrem pôvodného textu obsahovala aj text doplnený v znení:

„V zmysle „ŠTATÚTU MESTA KOŠICE“ je správca majetku mesta povinný používať všetky právne prostriedky na ochranu zvereného majetku vrátane včasného uplatňovania práv a oprávnených záujmov týkajúcich sa tohto majetku pred príslušnými orgánmi.

V prípade, že nedôjde k dohode a uzatvoreniu nájomného vzťahu, mestská časť Košice-Staré Mesto si bude uplatňovať nároky z neoprávneného užívania nehnuteľnosti v súdnom konaní.“

Z týchto 58 zistených pozemkov (ku dňu ukončenia kontroly) bolo **7** garáží na týchto pozemkoch bolo vo vlastníctve Mesta Košice, **3** pozemky boli odňaté zo správy MČ.

MČ z týchto pozemkov prenajala **38** pozemkov.

Do ukončenia kontroly bol príjem za prenájom na vyššie uvedených pozemkoch za k. ú. Košice – Huštáky vo výške 2.593,26-Eur a za k. ú. Košice – Letná vo výške 7.271,68-Eur, spolu za obe k. ú. **bol príjem pre MČ vo výške 9.864,94-Eur.**

Táto suma za nájom pozemkov nie v plnej výške z toho dôvodu, že sa jedná iba o sumu za nájom za pomernú časť roka 2019 – odkedy boli uzatvorené nové nájomné zmluvy na vyššie uvedené pozemky.

Kontrolou bolo zistené, že k situácii, že nie ku všetkým pozemkom pod garážami, ktoré má MČ v správe od Mesta Košice, boli uzatvorené nájomné zmluvy došlo z dôvodu neprehľadnosti v evidencii, ktoré konkrétne pozemky má MČ v správe. K tejto neprehľadnosti v značnej miere prispela skutočnosť, že od uzatvorenia Zmluvy č. S-170/1993 o zverení do správy zo dňa 26.11.1993 bolo **doteraz prijatých 28 dodatkov:**

Dodatok č. 1 zo dňa 25.11.1998, Dodatok č. 2 zo dňa 29.12.1999, Dodatok č. 3 zo dňa 22.05.2001, Dodatok č. 4 zo dňa 02.10.2001, Dodatok č. 5 zo dňa 30.01.2003, Dodatok č. 6 zo dňa 27.06.2003, Dodatok č. 7 zo dňa 28.10.2008, Dodatok č. 8 zo dňa 28.10.2008, Dodatok č. 9 zo dňa 27.01.2010, Dodatok č. 10 zo dňa 27.01.2011, Dodatok č. 11 zo dňa 02.08.2011, Dodatok č. 12 zo dňa 28.09.2012, Dodatok č. 13 zo dňa 19.12.2012, Dodatok č. 14 zo dňa 13.01.2014, Dodatok č. 15 zo dňa 25.04.2014, Dodatok č. 16 zo dňa 13.06.2014, Dodatok č. 17 zo dňa 08.12.2014, Dodatok č. 18 zo dňa 06.07.2015, Dodatok č. 19 zo dňa 09.11.2015, Dodatok č. 20 zo dňa 25.04.2016, Dodatok č. 21 zo dňa 03.03.2017, Dodatok č. 22 zo dňa 03.03.2017, Dodatok č. 23 zo dňa 22.06.2017, Dodatok č. 24 zo dňa 08.12.2017, Dodatok č. 25 zo dňa 23.03.2018, Dodatok č. 26 zo dňa 31.10.2018, Dodatok č. 27 zo dňa 23.11.2018, Dodatok č. 28 zo dňa 05.09.2019,

čo spôsobilo neprehľadnosť a nezrovnalosti v evidencii, ktoré pozemky má MČ v správe.

Na základe tejto kontroly a počas jej trvania – bola na oddelení právnom zavedená nová evidencia vedenia pozemkov, ktoré má MČ od Mesta Košice v správe, ktorá má zamedziť, aby už nemohlo dôjsť k rovnakej situácii.

Z á v e r :

Kontrolou stavu nájomných vzťahov s vlastníkmi garáží na pozemkoch, ktoré má mestská časť Košice-Staré Mesto v správe od mesta Košice vykonanou z úrovne hlavného kontrolóra mestskej časti Košice-Staré Mesto boli zistené vyššie uvedené nedostatky, ktoré ale boli počas výkonu kontroly odstránené. Vzhľadom na túto skutočnosť je z kontroly vyhotovená písomná správa a nie je potrebné voči kontrolovanému subjektu prijímať opatrenia.

8) Správa z vykonanej kontroly plnenia rozpočtu mestskej časti Košice-Staré Mesto k 30.09.2020

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mestskej časti Košice-Staré Mesto na II. polrok 2020, bola vykonaná **kontrola plnenia rozpočtu mestskej časti Košice-Staré Mesto k 30.09.2020.**

Kontrola bola vykonaná v súlade s uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto číslo 127 zo dňa 11.06.2020, ktorým bol schválený plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. 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 príslušných interných nariadení a noriem, ktoré kontrolovanú oblasť upravujú.

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

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných aktov riadenia.

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

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

Kontrolované obdobie: obdobie od 01.01.2020 – 30.09.2020.

Kontrola bola vykonaná: v dňoch od 19. do 23.10.2020.

Spracovanie a vyhodnocovanie výsledných materiálov z kontroly: 23.10.2020

Kontrolné zistenia:

Pre rok 2020 rozpočet Mestskej časti Košice-Staré Mesto schválilo Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Košice-Staré Mesto uznesením č. 29 zo dňa 07.03.2019.

K termínu 30.09.2020 bol rozpočet MČ čerpaný nasledovne:

Sumár	SCHVÁLENÝ ROZPOČET 2020	UPRAVENÝ ROZPOČET 2020	SKUTOČNOS Ť K 30.9.2020	% PLNENIA	SKUTOČNO SŤ K 30.9.2019	OČAKÁVA NÁ SKUTOČN OSŤ K 31.12.2020
	BEŽNÝ ROZPOČET					
Bežné príjmy	5 275 876	5 266 796	4 056 784	77,03 %	3 902 914	5 201 778
Bežné výdavky	5 271 554	5 350 982	3 605 565	67,38 %	3 695 467	5 308 746
z toho:						
PROGRAM 1: SLUŽBY OBČANOM	296 988	368 249	208 845	56,71 %	203 623	354 149
PROGRAM 2: VZDELÁVANIE	2 497 919	2 684 289	1 745 662	65,03 %	1 671 534	2 682 789
PROGRAM 3: ŠPORT	1 181 484	1 052 290	756 429	71,88 %	930 616	1 032 000
PROGRAM 4: KULTÚRA	94 600	94 600	70 367	74,38 %	93 946	89 000
PROGRAM 5: SOCIÁLNE SLUŽBY	84 993	70 993	47 172	66,45 %	57 785	69 993
PROGRAM 6: SAMOSPRÁVA A PODPORNÁ ČINNOSŤ	1 115 570	1 080 561	777 090	71,92 %	737 964	1 080 815

<i>Prebytok bežného rozpočtu</i>	4 322	-84 186	451 219	*	207 447	-106 968
----------------------------------	-------	---------	---------	---	---------	----------

KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálové príjmy	45 000	45 000	0	0,00 %	36 461	0
Kapitálové výdavky	55 882	108 775	22 818	20,98 %	10 510	10 890
z toho:						
PROGRAM 1: SLUŽBY OBČANOM	55 882	85 957	0	0,00 %	0	0
PROGRAM 2: VZDELÁVANIE	0	0	0	#DIV/0!		
PROGRAM 3: ŠPORT	0	11 928	11 928	100,00 %		
PROGRAM 6: SAMOSPRÁVA A PODPORNÁ ČINNOSŤ	0	10 890	10 890	100,00 %	10 510	10 890
<i>Schodok kapitálového rozpočtu</i>	-10 882	-63 775	-22 818	*	25 951	-10 890
PRÍJMY SPOLU (bežné + kapitálové):	5 320 876	5 311 796	4 056 784	76,37 %	3 939 375	5 201 778
VÝDAVKY SPOLU (bežné + kapitálové):	5 327 436	5 459 757	3 628 383	66,46 %	3 705 977	5 319 636
<i>Prebytok – schodok rozpočtu</i>	-6 560	-147 961	428 401	*	233 398	-117 858

FINANČNÉ OPERÁCIE

Príjmové finančné operácie	60 874	202 275	92 236	45,60 %	26 551	192 594
Výdavkové finančné operácie	54 314	54 314	51 833	95,43 %	39 030	55 632
PRÍJMY SPOLU	5 381 750	5 514 071	4 149 020	75,24 %	3 965 926	5 394 372
VÝDAVKY SPOLU	5 381 750	5 514 071	3 680 216	66,74 %	3 745 007	5 375 268
ROZDIEL MEDZI PRÍJMAMI A VÝDAVKAMI	0	0	468 804	*	220 919	19 104

Rozpočtová kategória	Príjmy	SCHVÁLENÝ ROZPOČET T 2020	UPRAVENÝ ROZPOČET T 2020	SKUTOČN OSŤ K 30.9.2020	% PLNENIA	SKUTOČ NOSŤ K 30.9.2019	OČAKÁVA NÁ SKUTOČN OSŤ K 31.12.2020
-------------------------	--------	---------------------------------	--------------------------------	-------------------------------	--------------	-------------------------------	---

BEŽNÉ PRÍJMY

100 DAŇOVÉ PRÍJMY		722 771	722 771	525 797	72,75 %	506 766	704 316
z toho: Podiel dane z príjmu fyzických osôb		714 081	714 081	517 107	72,42 %	498 024	695 626
Podiel dane z príjmu za psa		8 690	8 690	8 690	100,00 %	8 742	8 690

200 NEDAŇOVÉ PRÍJMY	1 990 100	1 588 586	1 097 443	69,08 %	1 416 241	1 529 500
210 Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	268 000	239 000	178 571	74,72 %	172 352	239 000
Príjmy z prenájmu						
z toho: pozemkov, priestorov a objektov	149 000	149 000	106 192	71,27 %	94 249	149 000
Príjmy z prenájatých zariadení – trh	119 000	90 000	72 379	80,42 %	78 103	90 000
220 Administratívne a iné poplatky a platby	156 000	166 235	108 365	65,19 %	123 900	144 500
Správne poplatky z						
z toho: matričnej činnosti a registratúry	55 000	55 000	36 219	65,85 %	44 784	48 000
Správne poplatky za výherné hracie prístroje	5 000	2 000	200	10,00 %	7 700	500
Služby a iné poplatky	96 000	109 235	71 946	65,86 %	71 416	96 000
290 Iné nedaňové príjmy	556 000	553 571	412 816	74,57 %	456 626	553 000
z toho: Výťažky z lotérií	550 000	550 000	410 000	74,55 %	454 707	550 000
Ostatné príjmy	6 000	3 571	2 816	78,86 %	1 919	3 000
Materské školy	257 000	193 110	117 424	60,81 %	173 468	193 000
Poplatky a platby za						
z toho: predaj výrobkov, tovarov a služieb	117 000	89 110	58 515	65,67 %	84 452	89 000
Školské stravovanie – potraviny	140 000	104 000	58 909	56,64 %	89 016	104 000
Mestská krytá plaváreň	753 100	436 670	280 267	64,18 %	489 895	400 000
300 GRANTY A TRANSFERY	2 563 005	2 955 439	2 433 544	82,34 %	1 979 907	2 967 962
311 Tuzemské granty – sponzorské	0	0		#DIV/0!	500	
311 Tuzemské granty – sponzorské MŠ	0	3 100	3 100		0	3 100
312 001 Transfery zo štátneho rozpočtu	161 267	232 528	479 251	206,10 %	194 136	237 528
Na prenesený výkon štátnej správy – matrika,						
z toho: register obyvateľov, stavebný poriadok a bývanie	82 686	82 686	82 685	100,00 %	87 215	82 686
Na deti v prípravných triedach MŠ	36 446	36 446	24 297	66,67 %	18 983	36 446
Dotácia na stravu pre deti v prípravných triedach MŠ	42 135	42 135	42 602	101,11 %	48 377	42 135
Na voľby	0	71 261	71 261	100,00 %	39 561	71 261
ÚPSVaR	0	0	258 406	#DIV/0!	0	5 000
312 007 Transfery od mesta Košice	2 401 738	2 719 811	1 951 193	71,74 %	1 785 271	2 730 434
Na prevádzku materských škôl	2 160 838	2 478 911	1 809 426	72,99 %	1 607 817	2 478 911
Na prevádzku MKP a MVL	180 000	180 000	135 000	75,00 %	165 001	180 000

Účelová dotácia na verejnoprospešné služby	45 000	45 000	0	0,00 %	0	62 500
Účelová dotácia na šport	0	0	0	0,00 %	5 000	0
Na stravovanie dôchodcov	15 900	15 900	6 767	42,56 %	7 453	9 023
BEŽNÉ PRÍJMY SPOLU	5 275 876	5 266 796	4 056 784	77,03 %	3 902 914	5 201 778

KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

230 KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	0	0	0	0,00 %	0	0
Príjem z predaja kapitálových aktív	0	0	0		0	
320 KAPITÁLOVÉ GRANTY A TRANSFERY	45 000	45 000	0	0,00 %	36 461	0
322 Granty – kamerový systém	0	0	0	0,00 %	36 461	0
322 Úrad Vlády	0	0	0	0,00 %	0	0
322 Účelová dotácia MMK –MŠ	0	0	0	0,00 %	0	0
322 Účelová dotácia MMK	0	0	0	0,00 %	0	0
322 Účelová dotácia MMK – verejnoprospešné služby	45 000	45 000	0	0,00 %	0	0
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY SPOLU	45 000	45 000	0	0,00 %	36 461	0

PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

400 Z OSTATNÝCH FINANČNÝCH OPERÁCIÍ	60 874	202 275	92 236	45,60 %	26 551	192 594
z toho: Prevod z rezervného fondu	60 874	184 078	49 422	26,85 %	24 996	184 078
Prostriedky z predchádzajúcich rokov	0	18 197	18 197	*	0	8 516
Iné príjmové finančné operácie	0	0	24 617	*	1 555	0
FINANČNÉ OPERÁCIE SPOLU	60 874	202 275	92 236	45,60 %	26 551	192 594

PRÍJMY SPOLU	5 381 750	5 514 071	4 149 020	75,24 %	3 965 926	5 394 372
---------------------	------------------	------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

Záver:

Mestská časť hospodári s rozpočtovanými prostriedkami podľa schváleného rozpočtu na rok 2020, pričom sleduje svoje hospodárenie – vývoj príjmov a výdajov – a v prípade potreby

a v odôvodnených a opodstatnených prípadoch navrhuje zmeny rozpočtu v zmysle § 12 zákona číslo 583/2004 Z. z. s cieľom zabezpečiť vyrovnanosť rozpočtu mestskej časti v príslušnom rozpočtovom roku.

9) Okrem priamej kontrolnej činnosti ako hlavný kontrolór vypracovávam odborné stanoviská k rôznym materiálom (napr. k interným smerniciam, k návrhom zmlúv, k rôznym žiadostiam a pod.) mestskej časti a poskytujem odborné konzultácie a metodické usmerňovanie výkonu činnosti zamestnancov kontrolovaných subjektov.

V roku 2020 som v rámci inej činnosti poskytol aj:

- 1) Stanovisko k záverečnému účtu mestskej časti Košice-Staré Mesto za rok 2019.
- 2) 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.
- 3) Ročnú správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mestskej časti za rok 2019.
- 4) Na každé zastupiteľstvo kontrolu plnení uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto.
- 5) Kontrolu plnení uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto s termínom plnenia „stály“.
- 6) Stanovisko hlavného kontrolóra k čerpaniu investičného úveru na financovanie novej technológie pre Mestskú krytú plaváreň v Košiciach mestskou časťou Košice-Staré Mesto.
- 7) Stanovisko hlavného kontrolóra k čerpaniu návratnej finančnej výpomoci zo štátnych finančných aktív v súlade s § 13 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov mestskou časťou Košice-Staré Mesto.

V Košiciach dňa 26.01.2021

JUDr. Roman Pillár
hlavný kontrolór MČ KE SM