

Správa
o výsledkoch kontrolnej činnosti kontrolóra MČ Košice - DH
za obdobie od 20. 9. 2021. do 1. 3. 2022.

Kontrolná činnosť v uvedenom období bola zameraná na tieto oblasti:

1. Kontrola plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice - DH zo dňa 28. 9. 2021 a 14. 12. 2021.
2. Kontrola evidencie a vybavovania sťažností a petícií.
3. Kontrola vybraných výdavkov súvisiacich s ochorením COVID-19
- kontrola neuzavretá.
4. Kontrola inventarizácie majetku za rok 2020.
5. Kontrola vybraných kapitálových výdavkov mestskej časti za rok 2021.
6. Kontrola pokladne a pokladničných dokladov za obdobie od 1. 1. 2022 do dátumu kontroly.
7. Kontrola vybavovania vznesených pripomienok občanov MČ KE - DH počas poslaneckých dní od 20. 9. 2021 do 1. 3. 2022.

Ad 1/ Kontrola plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice - DH zo dňa 28. 9. 2021 a 14. 12. 2021 je samostatným bodom rokovania MiZ MČ Košice – DH.

Ad 2/ Kontrola evidencie a vybavovania sťažností a petícií.

Kontrolné zistenia: Za správnosť vedenia evidencie sťažností je zodpovedný sekretariát starostu. Za sledované obdobie od 20. 9. 2021 do 1. 3. 2022 MČ Košice- DH nezaevidovala žiaden podnet občana/ov, ktorý spĺňal potrebné náležitosti zákona NR SR č.9/2010 Z. z. o sťažnostiach resp. zákona č.85/1990 Zb. o petičnom práve.

Ad 3/ Kontrola vybraných výdavkov súvisiacich s pandémiou ochorenia COVID-19 – neuzavretá .

Cieľ kontroly:

Cieľom kontroly bolo identifikovať jednotlivé výdavky mestskej časti súvisiace s pandémiou ochorenia COVID-19 počas „skríningov“ a ich súlad s príslušnými právnymi predpismi za rok 2021 s ich následným vyúčtovaním mestu Košice resp. OÚ Košice.

Na základe schváleného uznesenia vlády z dňa 9.2.2022 „Návrh na úhradu výdavkov súvisiacich so záchrannými prácami počas mimoriadnej situácie v súvislosti s ohrozením verejného zdravia II. stupňa z dôvodu ochorenia COVID-19, spôsobeným korónovým vírusom SARS-CoV-2 na území Slovenskej republiky“ nie možné z objektívnych príčin plnohodnotne kontrolu ukončiť.

Ad 4/ Kontrola inventarizácie majetku a záväzkov k 31.12.2020 a jej súlad so zákonom NR SR č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Právny rámec:

- Zákon NR SR č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

Kontrolné zistenia:

Inventarizácia bola vykonaná na základe príkazu starostu mestskej časti Košice - Dargovských hrdinov zo dňa 16. 3. 2020 o vykonanie riadnej inventarizácie majetku, rozdielu majetku a záväzkov ku dňu 31.12. 2020. Ústredná inventarizačná komisia /ÚIK/ pracovala v zložení:

- predseda ÚIK Mgr. Alena Hermanová
- člen ÚIK Ing. Marek Antoš
- člen ÚIK Mgr. Viera Szepesiová
- člen ÚIK Silvia Georgieva

a zhodnotila výsledky Čiastkových inventarizačných komisií /ČIK/.

Predmetom inventarizácie k 31.12.2020 bol:

- a) Neobežný majetok:
 - ✓ dlhodobý nehmotný majetok, opravné položky
 - ✓ dlhodobý hmotný majetok, opravné položky
 - ✓ dlhodobý finančný majetok, opravné položky
- b) Obstaranie dlhodobého hmotného, dlhodobého nehmotného a dlhodobého finančného majetku, opravné položky

- c) Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok, opravné položky
- d) Obežný majetok:
 - ✓ zásoby - materiálu, tovaru, opravné položky
 - ✓ zúčtovacie vzťahy - zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy
 - ✓ pohľadávky - dlhodobé, krátkodobé, opravné položky
 - ✓ finančný majetok:
 - peňažné prostriedky v hotovosti
 - peniaze na ceste
 - ceniny /poštové známky, telefónne karty, stravné lístky ... /
 - bankové účty
 - cenné papiere
 - obstaranie krátkodobého finančného majetku
 - ✓ poskytnuté návratné finančné výpomoci - dlhodobé, krátkodobé
 - ✓ časové rozlíšenie
- e) Vlastné imanie:
 - ✓ oceňovacie rozdiely
 - ✓ výsledok hospodárenia
- f) Záväzky:
 - ✓ rezervy
 - ✓ dlhodobé záväzky
 - ✓ krátkodobé záväzky
 - ✓ bankové úvery a výpomoci
 - ✓ časové rozlíšenie
- g) Operatívna evidencia - podsúvahové účty:
 - ✓ drobný hmotný a nehmotný majetok
 - ✓ prenajatý majetok
 - ✓ majetok vo výpožičke
 - ✓ prísne zúčtovateľné tlačivá
 - ✓ odpísané pohľadávky
- h) Škodové protokoly
- i) Platová inventúra zamestnancov.

Členovia ÚIK a ČIK prijali dňa 16. 03. 2020 príkaz starostu k vykonaniu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov.

Zhodnotenie jednotlivých bodov inventarizácie /sumy sú uvádzané v €/

1. Neobežný majetok

a) majetok

	dlhodobý nehmotný ÚS 01	dlhodobý hmotný ÚS 02, ÚS 03	dlhodobý finančný ÚS 06
ZS k 1.1.	0,00	2 144 275,36	0,00
prírastky	0,00	106 273,40	0,00
úbytky	0,00	0,00	0,00
KZ k 31.12.	0,00	2 250 548,76	0,00

Tab. č. 1

Inventarizáciou majetku neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v registri majetku.

b) oprávky k dlhodobému majetku

	oprávky k DNM ÚS 07	oprávky k DHM ÚS 08
ZS k 1.1.	0,00	1 311 118,49
prírastky	0,00	120 929,09
úbytky	0,00	0,00
KZ k 31.12.	0,00	1 432 047,58

Tab. č. 2

Inventarizáciou oprávok neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v registri majetku.

2. Obežný majetok

a) Zásoby

	materiálu účet 112 AÚ	potravín účet 112 AÚ	ostatné
ZS k 1.1.	136,71	0,00	0,00
prírastky	27 554,18	0,00	0,00
úbytky	27 565,39	0,00	0,00
KZ k 31.12.	125,50	0,00	0,00

Tab. č. 3

Inventarizáciou zásob neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v registri zásob.

b) pohľadávky

Účet	Suma v €
314 - Poskytnuté prevádzkové preddavky	227,67
315 - Ostatné pohľadávky	24,76
318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO zriadených obcou a VÚC	122 278,36
319 - Pohľadávky z daňových príjmov obcí a VÚC	15 660,79
335 – Pohľadávky voči zamestnancom	0,00
378 - Iné pohľadávky	0,00
Spolu	138 191,58

Tab. č. 4

Inventarizáciou pohľadávok nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v analytickej evidencii pohľadávok.

c) opravná položka k pohľadávkam

	Opravná položka k pohľadávkam ÚS 39
ZS k 1.1.	158 375,80
Prírastky	0,00
úbytky	29 018,15
KZ k 31.12.	129 357,65

Tab. č. 5

Inventarizáciou opravnej položky k pohľadávkam nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v analytickej evidencii pohľadávok.

d) finančný majetok

Účet	Suma v €
211 – Pokladnica	2 180,12
z toho : Miestny úrad	2 180,12
213 - Ceniny	0,00
z toho : stravné lístky	0,00
221 - Bankové účty	704 447,41
z toho:	
a/ základný bežný účet	185 059,54
PRIMA banka Slovensko, a.s.	
b/ rezervný fond	504 198,89
PRIMA banka Slovensko, a.s.	

c/ sociálny fond	15 188,98
PRIMA banka Slovensko, a.s.	
261 - Peniaze na ceste	0,00
Spolu	706 627,53

Tab. č. 6

Inventarizáciou finančného majetku neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

3. Vlastné imanie

Účet	Suma v €
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	29 030,84
710 - Účet výsledku hospodárenia	177 189,59
Spolu	206 220,43

Tab. č. 7

Inventarizáciou vlastného imania neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

4. Záväzky

a) rezervy

	krátkodobé účet 323	dlhodobé účet 451,459
ZS k 1.1.	35 513,66	0,00
prírastky	26 540,00	0,00
úbytky	10 065,34	0,00
KZ k 31.12.	51 988,32	0,00

Tab. č. 8

Inventarizáciou rezerv neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

b) zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy

Účet	Suma v €
357 - Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC	6 440,07
359 – Zúčtovanie transferov medzi subjektami VS a iné zúčtovania	18 219,39
Spolu	24 659,46

Tab. č. 9

Inventarizáciou zúčtovacích vzťahov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

c) dlhodobé záväzky

Účet	Suma v €
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	15 695,19
474 - Záväzky z nájmu	0,00
475 - Dlhodobé prijaté preddavky	0,00
479 - Ostatné dlhodobé záväzky	2 627 920,21
379 – Iné záväzky	364 712,64
Spolu	3 008 328,04

Tab. č. 10

Inventarizáciou dlhodobých záväzkov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v analytickej evidencii záväzkov.

d) krátkodobé záväzky

Účet	Suma v €
321 – Dodávateľia	1 813,39
324 - Prijaté preddavky	0,00

479 - Ostatné záväzky	58 288,49
326 - Nevyfakturované dodávky	0,00
331 - Zamestnanci	33 272,02
333 - Ostatné záväzky voči zamestnancom	0,00
335 - Pohľadávky voči zamestnancom	0,00
336 - Zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdravot. poist.	24 192,36
342 - Ostatné priame dane	4 903,36
379 – Iné záväzky	32 985,31
372 Transfery a ost.zúčt.so subjekt. mimo VS	0,00
Spolu	155 454,93

Tab. č. 11

Inventarizáciou krátkodobých záväzkov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisý súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v analytickej evidencii záväzkov.

e) časové rozlíšenie nákladov a výnosov - aktíva

Účet	Suma v €
381 - Náklady budúcich období	2 529 720,71
382 - Komplexné náklady budúcich období	0,00
383 - Výdavky budúcich období	0,00
384 - Výnosy budúcich období	0,00
385 - Príjmy budúcich období	1 433,19
Spolu	2 531 153,90

Tab. č. 12

Inventarizáciou účtov časového rozlíšenia nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisý súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

f) časové rozlíšenie nákladov a výnosov - pasíva

Účet	Suma v €
381 - Náklady budúcich období	0,00
382 - Komplexné náklady budúcich období	0,00
383 - Výdavky budúcich období	46,00
384 - Výnosy budúcich období	434 227,04
385 - Príjmy budúcich období	0,00
Spolu	434 273,04

Tab. č. 13

Inventarizáciou účtov časového rozlíšenia nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

5. Podsúvahové účty

	Mesto Košice	Ministerstvá SR	Odpísaná pohl'.	Pôžičky zo SF	Spolu
ZS k 1.1.	4 138,49	1 661,16	5 353,33	0	11 152,98
prírastky	0,00	0,00	28 995,44	3 286	32 281,44
úbytky	0,00	0,00	5 353,33	2 512	7 865,33
KZ k 31.12.	4 138,49	1 661,16	28 995,44	774	35 569,09

Tab. č. 14

Inventarizáciou podsúvahových účtov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným v analytickej evidencii.

6. OTE

	KS	DC	MÚ	MČ	Spolu
ZS k 1.1	5 693,53	8 951,77	70 935,61	124 354,32	209 935,23

prírastky	0,00	145,00	11 333,73	324,00	11 802,73
úbytky	0,00	0,00	2 897,82	0,00	2 897,82
KS k 31.12.	5 693,53	9 096,77	79 371,52	124 678,32	218 840,14

Tab. č. 15

Inventarizáciou OTE nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným v analytickej evidencii.

Záver:

Za správnosť uvedených údajov zodpovedajú členovia čiastkových inventarizačných komisií a členovia Ústrednej inventarizačnej komisie. Všetci členovia inventarizačných komisií obdržali menovacie dekréty.

Inventarizácia majetku a záväzkov k 31.12.2020 sa uskutočnila v zmysle zákona NR SR č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Stav hmotného a nehmotného majetku, záväzkov, pohľadávok i ostatných zložiek majetku uvedených v iných súpisoch bol porovnaný so stavom v účtovníctve. Inventarizáciou OTE nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným v analytickej evidencii. V jednotlivých miestnostiach sú vyvesené inventarizačné zoznamy a zodpovedajú skutočnému stavu. **Zároveň k roku 2020 nebol vyhotovený súpis neupotrebitel'ného majetku na vyradenie, návrh na vyradenie značnej časti majetku mestskej časti, ktorý neslúži na plnenie úloh v rámci predmetu služobnej činnosti alebo v dôsledku jeho poškodenia, opotrebovania resp. morálnej a fyzickej zastaranosti sa plánuje k roku 2021. Jeho popis bude súčasťou ďalšej kontroly inventarizácie majetku.**

Zo strany kontrolného orgánu neboli vykonanou kontrolou zistené nedostatky v zmysle zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Z tohto dôvodu bola vyhotovená správa o výsledku kontroly.

Ad 5/ Kontrola vybraných kapitálových výdavkov mestskej časti za rok 2021.

Právny rámec:

- Zákon NR SR č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
- Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
- Zákon NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- Zákon NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- Štatút mesta Košice.
- Interná smernica „Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami MČ KE - DH“

Kontrolné zistenia:

V zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení. MČ KE – DH je právnickou osobou, ktorá za podmienok ustanovených zákonom samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami. Jej základnou úlohou pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a potrieb jej obyvateľov.

Mestská časť sa okrem spomenutého zákona o obecnom zriadení riadi aj štatútom mesta Košice, ktorý je základným vnútorným dokumentom územnej samosprávy mesta Košice. Štatút mesta Košice v súlade so zákonom č. 401/1990 Zb. o meste Košice v znení neskorších predpisov bližšie upravuje prerozdelenie úloh a samosprávnych pôsobností mesta, nakladanie s majetkom mesta a vzťahy mesta s mestskými časťami a právnickými osobami zriadenými alebo založenými mestom a ich práva a povinnosti pri plnení zverených samosprávnych úloh. Mestská časť financuje svoje potreby predovšetkým z vlastných príjmov kde podstatnú časť tvoria daňové príjmy, a to podiel na dani z príjmov fyzických osôb. Na zabezpečenie plnenia základných úloh môže mestská časť prijať v rámci verejnej správy granty a transfery.

Z predložených dokumentov, schváleného rozpočtu a jeho zmien a pod. vyplýva, že mestská časť v rámci kapitálových investícií realizovala 11 aktivít za rok 2021:

Realizované kapitálové výdavky mestskej časti za rok 2021	
1	dochádzkový a zabezpečovací systém
2	chodník Zupkova + dážďová vpust'
3	ostrovček na Jaltskej
4	ŠI Bielocerkevska

5	projekt park DH VIII
6	detské herné prvky
7	nákup led. svietidiel
8	hokejbalové ihrisko
9	terénne úpravy park DH VIII
10	SMsZ - 3 detské ihriská
11	ELTODOTO - svetelný bod

Tab. č. 16

V rámci spomenutej kontroly zameranej na kapitálové investície v mestskej časti boli kontrolované podrobené nasledovné aktivity, ktoré boli finančným rozsahom najvýraznejšie:

Detské herné prvky- 4 952,4 Eur s DPH

Predmetná zákazka svojou celkovou hodnotou vo finančnom vyjadrení patrí do kategórie „zákazka malého rozsahu „. Jej hodnota je nižšia ako 5 000 eur v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy. Zákon o VO inštitut „zákazky malého rozsahu“ neupravuje a teda sa na ňu ani nevzťahuje. Mestská časť v tomto prípade vybrala zhotoviteľa prieskumom trhu. Dodávku a montáž hracích prvkov zabezpečovala spoločnosť PLAYSYSTEM s. r. o., ktorá dlhodobo zabezpečuje obdobné aktivity nielen na území mesta Košice. Výmena herných prvkov prebiehala na detskom ihrisku na Fábryho ulici č. 34-36.

Aktivita bola financovaná z rozpočtu mestskej časti.

ŠI Bielocerkevska - 19 206,62 Eur s DPH

Výber stavebníka bol realizovaný procesom verejného obstarávania ktorého sa zúčastnili 3 spoločnosti. V zmysle zákona o VO išlo o zákazku s nízkou hodnotou formou výzvy na predloženie cenovej ponuky. Realizáciu investície v mestskej časti vyhrala spoločnosť Spojmix plus s. r. o. na základe objednávky mestskou časťou. V rámci stavby bola realizovaná výmena asfaltového krytu, osadenie basketbalových košov a mobiliáru (1 odpadkový kôš a 2 lavičky).

Aktivita bola financovaná z rozpočtu mestskej časti.

Park DH VIII - celková cena diela 178 040,16 Eur s DPH – I. etapa 29 226,46 Eur s Dph

V zmysle zákona o VO išlo o zákazku s nízkou hodnotou. Výber realizátora stavebných úprav bol uskutočnený procesom verejného obstarávania a to formou výzvy na predloženie cenovej ponuky, ktorej sa zúčastnilo 5 spoločností. Najlepšiu ponuku predložila spoločnosť TRI H STAV s. r. o. ,ktorá zároveň podpísala zmluvu s mestskou časťou. Stavebné práce súvisiace s revitalizáciou oblasti pred gréckokatolíckym kostolom začali v novembri minulého roka. Súviseli s odstránením betónových plôch a panelov, ktoré sa v tejto lokalite nachádzali ešte z

čias výstavby sídliska.. Hlavná časť investície sa má realizovať v rozpočtovom roku 2022. Terénne úpravy a likvidácia pôvodnej betónovej plochy boli realizované v rámci 1. etapy revitalizácie parku pred Gréckokatolíckym kostolom (projekt park DH VIII) **v celkovej hodnote 29 226,46 Eur s DPH** (FA zverejnená na webovom sídle mestskej časti), ďalšie 2 etapy budú nasledovať v roku 2022 a 2023. Celková cena v zmysle zmluvy zverejnenej na webovom sídle mestskej časti za I. etapu predstavuje **23 216,82 Eur s DPH. Mestská časť uvedený rozdiel v cene dokladuje zrealizovaním skutočných hodnôt výkopových prác a vývozu asfaltu a betónovej suty (doložené vážnymi lístkami) v porovnaní s hodnotami uvedenými v samotnom VO.**

Na úpravu územia v roku 2021 využila mestská časť účelovú dotáciu (transfer) z mesta Košice.

Nákup led Svietidiel – 4 824 Eur s DPH

Predmetná zákazka svojou celkovou hodnotou vo finančnom vyjadrení patrí do kategórie „zákazka malého rozsahu „. Jej hodnota je nižšia ako 5 000 eur v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy. Zákon o VO inštitút „zákazky malého rozsahu“ neupravuje a teda sa na ňu ani nevzťahuje. Mestská časť v tomto prípade vybrala zhotoviteľa prieskumom trhu. Na zabezpečenie dodania a montáže 13 kusov solárnych svietidiel bola vybraná spoločnosť EAST s. r. o. Nové svetelné body vznikli na parkovisku na Adlerovej 2, na Ulici sv. Rodiny nad Poštou 22, na prepojoyacom chodníku medzi Postupimskou a Povstaním českého ľudu, pred OC Laborec pri vchode do miestneho úradu. *Kapitálová investícia bola hradená z transferu poskytnutého mestom Košice prostriedky boli poskytnuté mestom Košice.*

Hokejbalové ihrisko - 29 997,72 Eur s Dph

Výber stavebníka bol realizovaný procesom verejného obstarávania, ktorého sa zúčastnili 3 spoločnosti. V zmysle zákona o VO išlo o zákazku s nízkou hodnotou formou výzvy na predloženie cenovej ponuky. Zmluvu s mestskou časťou podpísala spoločnosť ASTEX s. r. o.. V rámci realizácie stavebných prác bola upravená časť asfaltovej plochy ihriska, osadené mantinely a bránky. Rekonštrukcia prebehla na ihrisku na Jegorovovom námestí počas novembra. K novému hokejbalovému ihrisku s mantinelmi pribudli aj bránky a ochranné siete. *Kapitálová investícia bola hradená z transferu poskytnutého mestom Košice prostriedky boli poskytnuté mestom Košice.*

Rekonštrukcia detských ihrísk SMsZ- 25 147,71 Eur s DPH

Rekonštrukcia prebehla na ihriskách na Postupimskej, Kurskej, Buzuluckej a Ovrúcskej ulici a to na základe zmluvy o finančnej spoluúčasti podpísanej so Správou mestskej zelene v Košiciach. Tento postup o spolupráci so Správou mestskej zelene mestskej časti využívajú štandardne, kde následne tieto detské ihriská prechádzajú do jej správy. *Väčšia časť finančných prostriedkov na modernizáciu detských ihrísk na Furči bola hradená z rozpočtu mestskej časti..*

Záver:

Rozpočet kapitálových plánovaných výdavkov na uvedené investície nebol prekročený. Mestská časť zároveň prijala a vyúčtovala finančné prostriedky z rozpočtu mesta Košice v súlade so zákonom. Prostriedky sa použili na jednotlivé investičné účely, na ktoré boli mestom Košice poskytnuté.

Ad 6/ Kontrola pokladne, pokladničných dokladov (január, február 2022)

Cieľ kontroly:

Cieľom kontroly bolo zistiť, či sa pri vedení pokladnice postupuje v zmysle zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, interných predpisov MČ KE - DH, či obsahujú jednotlivé účtovné doklady všetky potrebné náležitosti, či je dodržiavaný stanovený denný limit zostatku peňažných prostriedkov v hotovosti v zmysle platných zásad pre obeh účtovných dokladov.

Právny rámec:

- Zákon NR SR č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
- Zákon NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, vnútorný predpis pre obeh účtovných dokladov a finančných operácií.
- Zákon NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
- Zákon NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov.
- Interná smernica o obehú účtovných dokladov č. 04/FO/2017.
- Interná smernica č.01/FO/2015 zo dňa 04. 12. 2014 o vedení pokladnice.

MČ KE - Dargovských hrdinov má za účelom určenia jednotných zásad pre vedenie pokladnice, hmotnej zodpovednosti pokladníka, denného limitu zostatku peňažných prostriedkov v pokladnici a vykonávania inventúry a inventarizácie pokladničnej hotovosti vypracovanú internú smernicu o vedení pokladnice zo dňa 04. 12. 2014 platnú od 01 .01. 2015.

V internej smernici o vedení pokladnice je uložené mestskej časti peňažné prostriedky v hotovosti inventarizovať štyrikrát za účtovné obdobie. Inventarizáciou sa zisťuje skutočný stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov mestskej časti

v pokladnici a ich porovnanie s účtovným stavom. Za inventarizáciu zodpovedá poverený vedúci zamestnanec v zmysle zákona NR SR č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a príkazu starostu na vykonanie riadnej alebo mimoriadnej fyzickej inventúry. **V roku 2022 do dátumu kontroly fyzická inventúra pokladnice vykonaná nebola nakoľko sa vykonáva v pravidelných intervaloch raz za kvartál.**

P. Antónia Mikulová - samostatná odborná referentka zodpovedá za pokladničnú hotovosť a je poverená vedením pokladnice. Súčasťou osobného spisu zamestnanca uloženom na Organizačno-právnom oddelení MÚ MČ-DH je aj dohoda o hmotnej zodpovednosti v zmysle §182 zákona NR SR č.311/2001 Z. z. Zákonníka práce v znení neskorších predpisov. Dohodu o hmotnej zodpovednosti má aj p. Georgieva - samostatná odborná referentka na finančnom oddelení. Od poslednej kontroly sa osoby zodpovedné za vedenie pokladnice nemenili.

Limit v pokladnici je stanovený v zmysle *aktualizovanej smernice* o vedení pokladnice MČ-DH. č. 2/2014 zo dňa 1.7.2020 na 10 000 Eur. Hotovosť nad stanovený limit odvedie pokladník na bankový účet. V kontrolovanom období za uvedené mesiace boli pravidlá o dennom limite dodržané.

Stav hlavnej pokladne 2022

Mesiac	Zostatok z min. mesiaca €	Príjmy €	Výdaje €	Zostatok €
JANUÁR	1871,28	6835,25	2456,8	6249,73
FEBRUÁR	6249,73	1709,8	5955,09	2004,44

Tab. č. 17

Pri kontrole zameranej na náležitosti účtovných dokladov pre účely kontroly som vybral vedenie pokladne za mesiace január a február 2022.

V kontrolovanom období bolo v pokladni za mesiace január 2022 realizovaných **22** výdavkových operácií, **66** príjmových operácií a **3** zálohy s následným vyúčtovaním. V mesiaci február to bolo **40** výdavkových operácií, **218** výdavkových operácií a **11** záloh s následným vyúčtovaním. Náhodnou kontrolou pokladničných dokladov v mesiacoch január a február bola dodržaná formálna a vecná správnosť v zmysle základnej finančnej kontroly. Predložené doklady obsahovali všetky predpísané náležitosti podľa ustanovenia § 10 ods. 1 zákona č. 431/2002 Z. z o účtovníctve v znení neskorších predpisov a príslušných smerníc mestskej časti. V pokladničnej knihe za kontrolované obdobie je podrobný prehľad dokladov s nasledujúcimi údajmi: typ dokladu (V,P,Z,VP), číslo dokladu, príjemca a popis dokladu, príjem alebo výdaj peňažných prostriedkov, konečný stav ku dňu a vo výške v €. **Nedostatky zistené neboli.**

Dňa 17.2.2022 o 13:00 hod pri fyzickej kontrole pokladne za účasti:

- Ing. Marek Antoš
- Antónia Mikulová
- Ing. Mgr. Martin Farkašovský

bolo zistené, že v čase kontroly sa v pokladni fyzicky nachádzalo 2 004,44 €. Účtovný stav v pokladničnej knihe bol 2 004,44 €. Rozdiel medzi hotovosťou v pokladni a účtovným stavom v pokladničnej knihe nebol zistený.

Mincovka

500,00	0	0,00
200,00	0	0,00
100,00	3	300,00
50,00	14	700,00
20,00	27	540,00
10,00	31	310,00
5,00	21	105,00
2,00	6	12,00
1,00	15	15,00
,50	18	9,00
,20	32	6,40
,10	37	3,70
,05	41	2,05
,02	42	0,84
,01	45	0,45
Spolu		2004,44

Tab. č. 18

Záver:

Zo strany kontrolného orgánu neboli vykonanou kontrolou zistené nedostatky v zmysle zákona NR SR č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a ďalších príslušných zákonov ako aj interných smerníc. Z tohto dôvodu bola vyhotovená správa z vykonanej kontroly.

Ad 7/ *Kontrola vybavovania vznesených pripomienok občanov MČ KE -DH počas poslaneckých dní od 22.9.2021 do 1.3.2022.*

Kontrolné zistenia:

Od 22. 9. 2021 sa poslanecké dni konajú každú stredu (v pracovných dňoch) v čase od 15:30 do 16:30 hod. v zasadačke Miestneho úradu MČ KE - DH v budove OC Laborec na adrese Povstania českého ľudu 1 v súvislosti s presťahovaním úradu na novú adresu. Na organizačno-právnom oddelení Miestneho úradu MČ KE -DH je vedený zošit určený pre poslancov mestskej časti slúžiaci práve na zapisovanie vznesených pripomienok občanov. Súčasťou uvedeného zošita je taktiež harmonogram poslaneckých dní na celý kalendárny rok.

V kontrolovanom období 20.9.2021 do 1.3.2022 sa uskutočnilo 5 poslaneckých dní pri ktorých boli vznesené požiadavky obyvateľov mestskej časti.

22.9.2021

Pán S.

1. Neporiadok na ulici Baštovanského.
2. Psie exkrementy a neporiadok v parku pri penzióne Fontána.
3. Nevhodné správanie neprispôsobivých obyvateľov v okolí kontajnerovísk.
4. Zdĺhavá rekonštrukcia mosta a dátum kolaudácie.
5. Dotaz ohľadom kompetencie mestskej polície.
6. Zvýšený pohyb automobilov s EČV inou ako KE počas pandémie koronavírusu.
7. Dotaz ohľadom aktivačných prác a ich určenia.
8. Nezodpovední majitelia psov a neporiadok v okolí detských ihrísk.

Stav: odpovede zaslané listom

1. Mestská časť Košice – Dargovských hrdinov zabezpečuje čistotu na svojom území podľa možností prevažne prostredníctvom aktivačných pracovníkov. Prečisteniu okolia ihriska na Baštovanského ulici venuje zvýšenú pozornosť.

2. V zmysle platného Všeobecne záväzného nariadenia Mestskej časti Košice Dargovských hrdinov, ktorým sa upravujú niektoré podmienky držania psov, je za odstraňovanie výkalov psa zodpovedný držiteľ psa, resp. osoba, ktorá vedie psa. Kontrolu dodržiavania tohto nariadenia zabezpečuje Mestská polícia Košice, ktorú na základe podnetu požiadala o zvýšenú pozornosť pri výkone kontrol v parku pri penzióne Fontána.
3. Nevhodné správanie akýchkoľvek osôb spôsobujúcich neporiadok v okolí kontajnerov je potrebné hlásiť Mestskej polícii Košice na t. č. 159. Mestská časť Košice Dargovských hrdinov zvýšila intenzitu monitoringu čistoty v okolí kontajnerov na svojom území.
4. Rekonštrukciu mosta na Triede armádneho generála L. Svobodu realizuje prostredníctvom zhotoviteľa Mesto Košice (magistrát). Na harmonogram prác, ako aj dynamiku realizácie stavebných postupov, mestská časť nemá žiaden dosah.
5. Konania osôb, ktoré naplňajú skutkovú podstatu priestupku, prípadne trestného činu posudzuje a rieši Mestská polícia Košice (stanica Východ), ako aj Polícia SR (Obvodné oddelenie Policajného zboru SR Košice – Dargovských hrdinov), a to na základe podnetu, alebo z vlastnej iniciatívy. V prípade podozrenia z páchania priestupku alebo trestného činu je potrebné kontaktovať tieto subjekty na telefónnych číslach 159, alebo 158. Mestská časť Košice – Dargovských hrdinov je s oboma policajnými subjektmi v pravidelnom kontakte a takisto upozorňuje na problematické konania.
6. Nakoľko v rámci pravidiel zákazu vychádzania počas minuloročnej prvej vlny pandémie koronavírusu existovalo viacero výnimiek (návšteva zamestnania, starostlivosť o blízku osobu, návšteva lekára a pod.), nebolo neobvyklé sledovať pohyb vozidiel s EČV nepatriacimi príslušnému okresu podľa ich aktuálneho pohybu.
7. O možnosti a povinnosti výkonu aktivačných prác uchádzača o zamestnanie evidovaného v evidencii nezamestnaných rozhoduje príslušný úrad práce, sociálnych vecí a rodiny podľa podmienok platných v rámci príslušných všeobecne záväzných právnych predpisov.
8. Výkon nariadení a povinností zakotvených v príslušnom všeobecne záväznom nariadení v bode č.2 kontroluje Mestská polícia Košice. Na základe podnetu mestská časť zintenzívni monitoring okolia detských ihrísk a požiadala mestskú políciu o dôslednejšie kontroly týchto priestorov.

3.11.2021

Pani A.H.

Podaný podnet nemá súvis s mestskou časťou ako takou, napriek tomu bola dotyčná osoba kontaktovaná starostom mestskej časti aby sa obrátila so svojim podnetom na konkrétne orgány.

8.12.2021

Pani P.

Telefonický podnet týkajúci sa parkovania na Krosnianskej ulici 45 – 51.

Stav: odpoveď zaslaná listom

Je vysoko pravdepodobné, že v danej lokalite práve doriešením vodorovného značenia môže dôjsť k úbytku parkovacích miest. Uvedený stav plánuje MČ komunikovať so správcom komunikácie, ktorým je mesto Košice a dopravnou políciou.

15.12.2021

Pán E.K.

Sťažnosť občana o nedodaní vitamínových doplnkov v rámci akcie organizovanej mestskou časťou.

Stav: odpoveď zaslaná listom

Tieto balíčky boli odoslané len členom denného centra a opatrovaným v rámci opatrovateľskej služby mestskej časti Košice – Dargovských hrdinov. Balíčky poskytla mestskej časti spoločnosť Dr. Max.

Pán P.O

1. Problematické parkovanie v lokalite Buzulucká 18 - 20 a problém s následným odvozom odpadu.
2. Návrh osadenia dopravnej značky “zákaz stáť” v predmetnej lokalite.
3. Zdržiavanie sa neprispôsobivých občanov v okolí múrika vo vyššie uvedenej lokalite. Požiadavka o vyjadrenie MČ k spomenutému problému nakoľko doterajšie riešenia sa javia ako neúčinné.

Stav: odpoveď zaslaná listom

- 1.) Mestská časť Košice – Dargovských hrdinov eviduje problém s prístupom vozidiel spoločnosti KOSIT, a. s. ku niektorým stanovištiam kontajnerov na svojom území z dôvodu nesprávneho parkovania vozidiel v okolí týchto stanovišť.
- 2.) Na spomínanom predmetnom úseku Buzuluckej ulice je parkovanie vozidiel v zmysle aktuálne platných právnych predpisov zakázané a preto realizácia navrhovaného zákazového dopravného značenia by tak spôsobila duplicitnosť aplikácie príslušných pravidiel cestnej premávky. V prípade parkovania vozidiel na tomto problémovom úseku mestská časť odporúča kontaktovať Mestskú políciu v Košiciach, ktorá má oprávnenie riešiť porušovanie zákazu parkovania a majiteľov

vozidiel sankcionovať. Mestská časť Košice – Dargovských hrdinov v danej veci s Mestskou políciou Košice pravidelne komunikuje.

- 3.) V danej veci podobne ako v predchádzajúcej, MČ pravidelne komunikuje s Mestskou políciou Košice. Pri každom páchaní neoprávneného konania odporúča MČ takéto správanie nahlásiť Mestskej polícii v Košiciach, ktorá má ako jediná príslušnosť a oprávnenie zjednať nápravu.

23.2.2021

Pani V.L

1. Neporiadok v okolí kontajnerov a možnosť uzamknutia priestoru kontajneroviska.
2. Kompostovanie biologického odpadu v mestskej časti Dargovských hrdinov.
3. Podnet k možnosti výstavby protihlukovej steny v lokalite Sečovská cesta.

Stav: odpovede zaslané e-mail

1.) Mestská časť Košice-Dargovských hrdinov v rámci svojich finančných aj personálnych možností tento nepriaznivý stav rieši napr. aj uzamknutím kontajnerových stojísk. V súčasnosti Mesto Košice pozastavilo povoľovací proces v súvislosti s realizáciou uzamkateľných stojísk kontajnerov, nakoľko pripravuje celomestskú koncepciu výstavby modernejších a estetickjších podzemných a polopodzemných stojísk.

V rámci udržiavania čistoty na území mestskej časti sú k dispozícii aj pracovníci menších obecných služieb, ktorí v pravidelných intervaloch upratujú okolia všetkých kontajnerových stojísk v mestskej časti. Mestská časť apeluje na obyvateľov v prípade neporiadku spôsobeného neprispôsobivými občanmi kontaktovať Mestskú políciu Košice.

2.) Všetky mestá a obce na Slovensku sú od začiatku roka 2022 povinné zabezpečiť triedený zber bioodpadu, výnimkou sú iba mestá Košice a Bratislava, na ktoré sa táto povinnosť bude vzťahovať až od roku 2023, keďže svoj komunálny odpad energeticky zhodnocujú. Mestská časť sa plánuje zapojiť do projektu zberu biologicky rozložiteľného kuchynského odpadu od budúceho roka a teda takýto zber sa bude realizovať aj v mestskej časti.

3.) Mestská časť Košice – Dargovských hrdinov nemá informácie o plánovanej výstavbe protihlukových bariér v predmetnej lokalite a uvedomuje si nadmernú vyťaženosť automobilovou aj nákladnou dopravou smerujúcou na východ krajiny a späť. Významné zlepšenie tejto situácie však očakáva v súvislosti s dostavbou rýchlostnej cesty R2 medzi Košickými Oľšami a Šacou (tzv. Košický obchvat).

V Košiciach 28. 2. 2022

Ing. Mgr. Martin Farkašovský
kontrolór