

Správa

o výsledkoch kontrolnej činnosti kontrolóra MČ Košice-DH za obdobie od 14.9.2023.do 15.12.2023.

Kontrolná činnosť v uvedenom období bola zameraná na tieto oblasti:

1. Kontrola plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice-DH zo dňa 22.9.2023, 3.10.2023, 19.10.2023 a 22.11.2023.
2. Kontrola evidencie a vybavovania sťažností a petícií.
3. Kontrola tvorby a čerpania sociálneho fondu za rok 2022.
4. Kontrola pokladne vo vybraných mesiacoch II. polroka 2023.
5. Kontrola vybraných kapitálových výdavkov mestskej časti do dátumu kontroly za rok 2023.
6. Kontrola vybavovania vznesených pripomienok občanov MČ KE-DH počas poslancových dní od 23.6.2023 do dátumu kontroly.

Ad 1/ Kontrola plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice-DH zo dňa 22.9.2023, 3.10.2023, 19.10.2023 a 22.11.2023 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 14.9.2023 do 15.12.2023 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 tvorby a čerpania sociálneho fondu za rok 2022

Právny rámec:

- Zákon NR SR č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon NR SR č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov
- Zákon NR SR č. 311/2001 Z. z. zákonník práce v znení neskorších predpisov
- Zákon NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- Zákon NR SR č. 357/2001 o kolektívnom vyjednávaní v znení neskorších predpisov
- Kolektívna zmluva platná pre rok 2022 uzatvorená medzi MČ Košice-DH a základnou odborovou organizáciou pri Miestnom úrade Mestskej časti Košice – Dargovských hrdinov.

Podľa § 3 zákona NR SR 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov sa fond tvorí ako úhrn:

- a) *povinného prídeltu vo výške 0,6 % až 1 % zo základu uvedeného v § 4 ods. 1*
- b) *d'alšieho prídeltu vo výške*
 - *dohodnutej v kolektívnej zmluve alebo vo vnútornom predpise, ak u zamestnávateľa nemôže pôsobiť odborový orgán podľa osobitného predpisu, najviac vo výške 0,5 % zo základu ustanoveného v § 4 ods. 1, alebo*
 - *sumy potrebnej na poskytnutie príspevkov na úhradu výdavkov na dopravu do zamestnania a späť zamestnancom, ktorí splňajú podmienky uvedené v § 7 ods. 5, najviac však vo výške 0,5 % zo základu ustanoveného v § 4 ods. 1*
- c) *d'alších zdrojov fondu podľa § 4 ods. 2 a 3.*

V zmysle § 4 citovaného zákona:

„Základom na určenie ročného prídeltu do fondu podľa § 3 je súhrn hrubých miezd alebo platov zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Základom na určenie mesačného prídeltu do fondu je súhrn hrubých miezd alebo platov zúčtovaných zamestnancom na výplatu za príslušný kalendárny mesiac.“

„Ďalšími zdrojmi fondu sú zdroje podľa tohto zákona alebo podľa iných všeobecne záväzných právnych predpisov, dary, dotácie a príspevky poskytnuté zamestnávateľovi do fondu.“

Kontrolné zistenia:

Kontrolou boli preverené príslušne doklady a to najmä:

- Interné smernice na vedenie účtovníctva
- Bankové výpisy
- Účtovné doklady preukazujúce prídely do sociálneho fondu ale aj jeho čerpanie
- Kolektívna zmluva

Tvorba sociálneho fondu

V zmysle kolektívnej zmluvy uzatvorenej medzi MČ Košice-DH a základnou odborovou organizáciou pri Miestnom úrade Mestskej časti Košice – Dargovských hrdinov, článku 27 sa sociálny fond tvorí:

1. *povinným prídélom vo výške 1,0 % zo základu podľa ust. § 4 ods. 1 zákona o sociálnom fonde,*
2. *d'alším prídélom vo výške 0,5 %,*
3. *zo splátok pôžičiek poskytnutých z prostriedkov sociálneho fondu,*
4. *iné.*

V zmysle § 6 citovaného zákona „*Tvorba fondu a čerpanie fondu sa vedie na samostatnom analytickom účte fondu alebo na osobitnom účte v banke alebo pobočke zahraničnej banky.*

MČ Košice-DH mala za rok 2022 vytvorený osobitný bankový účet na účely tvorby a čerpania sociálneho fondu v Prima Banke a. s.. Od 11.5.2023 je tento bankový účet vedený v Slovenskej sporiteľni a. s..

V tabuľke č.1 uvádzam stručný prehľad prídely z miezd na účet sociálneho fondu.

Mesiac/rok	Suma v €	Dátum prevodu	Č. dokladu
Január	539,30	7.2.2022	ZZ0000004033
Február	528,34	4.3.2022	ZZ0000004058
Marec	537,07	6.4.2022	ZZ0000004097
Apríl	534,75	5.5.2022	ZZ0000004126

Máj	689,71	6.6.2022	ZZ0000004166
Jún	506,22	7.7.2022	ZZ0000004207
Júl	425,65	5.8.2022	ZZ0000004232
August	471,95	7.9.2022	ZZ0000004270
September	751,78	6.10.2022	ZZ0000004317
Október	559,16	9.11.2022	ZZ0000004370
November	537,26	6.12.2022	ZZ0000004393
December	506,71	9.1.2023	ZZ0000004424

Tab. č.1

Prevod finančných prostriedkov sa uskutoční do piatich dní odo dňa dohodnutom na výplaty mzdy alebo platu ,najneskôr do konca kalendárneho mesiaca. Z uvedeného nám vyplýva, že MČ Košice-DH realizovala prevod prostriedkov na účet sociálneho fondu v súlade so zákonom NR SR 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde.

Čerpanie sociálneho fondu

Použitie sociálneho fondu má kontrolovaný subjekt vymedzené v Kolektívnej zmluve. V zmysle tejto zmluvy medzi MČ Košice-DH a základnou odborovou organizáciou pri Miestnom úrade Mestskej časti Košice – Dargovských hrdinov poskytne zamestnávateľ z fondu po dohode so závodným výborom základnej organizácie a v súlade so zákonom o sociálnom fonde:

1) príspevok na stravovanie,

Kalkulácia stravného lístka v hodnote 5 € na rok 2022:

- Úhrada zamestnanca 1,2 €
- Príspevok zamestnávateľa 2,72 €
- Príspevok zo sociálneho fondu 1,08 €

2) príspevok na použitie rekreačného, zdravotníckeho, vzdelávacieho telovýchovného alebo športového zariadenia poskytnutého zamestnávateľom zamestnancovi,

Za rok 2022 nebol poskytnutý príspevok v zmysle bodu 2).

3) peňažné pôžičky,

Za rok 2022 boli poskytnuté 3 pôžičky v celkovej výške 1500 €.

4) sociálne pôžičky,

Za rok 2022 neboli poskytnuté sociálne pôžičky.

5) v prípade dostatku finančných prostriedkov môže zamestnávateľ poskytnúť zamestnancom príspevok aj na ďalšiu realizáciu sociálnej politiky v oblasti starostlivosti o zamestnancov, napríklad príspevok na výlet a podobne.

Za rok 2022 nebol poskytnutý príspevok v zmysle bodu 5).

V tab. č.2 uvádzam stručný prehľad príjmov a výdavkov sociálneho fondu k roku 2022 v €.

Začiatkový stav k 1.1.2022	16 687,93
Príjem	7 928,64
z toho:	
- povinný prídel	6 628,64*
- vrátky pôžičiek	1 300,00
- ostatné príjmy	0,00
Výdavky:	10 097,82
z toho:	
- stravné	8 597,82
- príspevok na zájazdy	0,00
- bezúročné návratné pôžičky	1 500,00

- príspevok na regeneráciu pracovnej sily	0,00
- príspevok na sociálnu politiku	0,00
Konečný stav k 31.12.2022	14 518,75

*pozn. rozdiel 40,74 € medzi povinným prídedom z miezd v Tab. č.1 (6 587,9 €) a údajov povinného prídeldu záverečnom účte(6 628,64 €) v Tab. č.2 je z dôvodu úpravy analytického členenia.

Nevyčerpaný zostatok fondu bol prevedený do nasledujúceho roka v zmysle § 6 ods. 3 zákona č.152/1994 Z .z. o sociálnom fonde v znení neskorších zmien a doplnkov.

Záver:

Účtovanie položiek sociálneho fondu je vedené na účte 472 – Závazky zo sociálneho fondu, v súlade s platnou účtovnou osnovou.

Doklady sú vedené prehľadne, opatrené krycím listom ,základnou finančnou kontrolou v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole.

Tvorba sociálneho fondu vyplýva zo zákona a jeho použitie má prioritne slúžiť na realizáciu sociálnej politiky v oblasti starostlivosti o zamestnancov. Súčasný model je nastavený tak ,že príjem do sociálneho fondu je nižší ako jeho výdavky a teda do budúcnosti bude potrebné tento model financovania upraviť.

Ad 4/ Kontrola pokladne vo vybraných mesiacoch I. polroka 2023

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 obchodnú účtovnú dokladovú a finančnú operáciu.
- 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 obehu účtovných dokladov
- Interná smernica o vedení pokladnice.
- Interná smernica o finančnej kontrole.

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 a novelizovanú k 01. 07. 2020.

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 2023 do dátumu kontroly bola fyzická inventúra pokladnice vykonaná:

- 31.3.2023
- 13.6.2023- účasť kontrolóra
- 30.6.2023
- 2.10.2023

P. Meryem Yildiz-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 nemenili osoby zodpovedné za vedenie pokladnice.

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 obdobie limit prekročený nebol.

Pri kontrole zameranej na náležitosti účtovných dokladov pre účely kontroly som vybral vedenie pokladne za mesiac júl a september a taktiež fyzickú kontrolu pokladne.

Stav hlavnej pokladne 2023

Mesiac	Zostatok z min. mesiaca €	Príjmy €	Výdaje €	Zostatok €
JÚL	3767,51	3 626,5	5 044,26	2 349,75
SEPTEMBER	5 588,06	4 973,09	6 778,2	3 782,95

Tab. č. 3

V kontrolovanom období bolo v pokladni za mesiac júl 2023 realizovaných 7 výdavkových operácií, 112 príjmových operácií a za mesiac september 2023 realizovaných 10 výdavkových operácií, 118 príjmových operácií a 2 zálohy s následným vyúčtovaním. V zmysle základnej finančnej kontroly náhodne vybranej vzorky pokladničných dokladov v mesiacoch júl a september bola dodržaná formálna a vecná správnosť. 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 je podrobný prehľad dokladov za kontrolované obdobie údajmi ako: typ dokladu (V,P,Z,VP), popis dokladu ,číslo dokladu, príjemca, príjem alebo výdaj peňažných prostriedkov, konečný stav ku dňu a vo výške v €. Nedostatky zistené neboli.

Dňa 5.12.2023 o 15:00 hod pri fyzickej kontrole pokladne za účasti:

- Ing. Marek Antoš
- Mgr. Meryem Yildiz
- Ing. Mgr. Martin Farkašovský

bolo zistené, že v čase kontroly sa v pokladni fyzicky nachádzalo **1 567,12 €**. Účtovný stav v pokladničnej knihe bol **1 567,12 €**. Rozdiel medzi hotovosťou v pokladni a účtovným stavom v pokladničnej knihe nebol zistený.

Mincovka pokladňa

500,00	0	0,00
200,00	1	0,00
100,00	3	300,00
50,00	11	550,00
20,00	5	100,00
10,00	53	530,00
5,00	9	45,00
2,00	8	16,00
1,00	10	10,00
,50	14	7,00
,20	18	3,60
,10	25	2,50
,05	45	2,25
,02	23	0,46
,01	31	0,31
Spolu		1567,12

Tab. č. 4

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.

Ad 5/ Kontrola vybraných kapitálových výdavkov mestskej časti za rok 2023.

Právny rámec:

- Zákon NR SR č. 357/2015 Z. z. 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. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní 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 v znení neskorších predpisov.
- 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 financuje svoje potreby predovšetkým z vlastných príjmov kde podstatnú časť tvoria daňové príjmy a to podiel na dani z príjmov fyzických osôb .Taktiež môže mestská časť v rámci financovania svojho chodu prijať aj granty a transfery.

Z predložených dokumentov, schváleného rozpočtu a jeho zmien a pod. vyplýva, že mestská časť v rámci kapitálových investícií realizovala 5 hlavných aktivít za rok 2023:

Realizované kapitálové výdavky mestskej časti za rok 2023	
1.	Rozšírenie kamerového systému_MiÚ
2.	Pódium v parku (Part. Rozpočet)
3.	Park DH VIII.
4.	Nákup stožiarov pre verejné osvetlenie v MČ
5.	AED

Tab. č. 5

V rámci spomenutej kontroly zameranej na kapitálové investície v mestskej časti boli kontrolované nasledovné aktivity:

- **Rozšírenie kamerového systému MiÚ- 322.8 Eur s Dph**

Faktúra evidovaná pod číslom **353/4/2023**. Predmetná zákazka svojou celkovou hodnotou vo finančnom vyjadrení patrí do kategórie „zákazka malého rozsahu“. Jej hodnota je nižšia ako 10 000 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 priamo spoločnosť NOVA TRAINING s. r. o. a to v súvislosti s už realizovanými prácami zabezpečovacieho systému MiÚ spomenutou spoločnosťou. Kamery slúžia na monitorovanie priestorov MiÚ.

Aktivita bola financovaná z rozpočtu mestskej časti.

- **Pódium v parku pri fontáne – 8214.8 Eur s Dph**

Faktúra evidovaná pod číslom **23VF00102**. Predmetná zákazka svojou celkovou hodnotou vo finančnom vyjadrení patrí do kategórie „zákazka malého rozsahu“. Jej hodnota je nižšia ako 10 000 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 nad rámec zákona v tomto prípade vybrala zhotoviteľa *prieskumom trhu* realizovanom finančným oddelením MiÚ. Z cenových ponúk mestská časť vybrala ponuku s najnižšou cenou a to

HLINÍKOVÉ KONŠTRUKCIE, s. r. o.. Z objektívnych príčin celková cena diela presiahla podaný rozpočet subjektu ako účastníka participatívneho rozpočtu.

Aktivita bola financovaná z rozpočtu mestskej časti.

- **Park DH VIII. – III. etapa 78 814,86 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 2021. Súviseli s odstránením betónových plôch a panelov, ktoré sa v tejto lokalite nachádzali ešte z čias výstavby sídliska.. Hlavná časť investície sa realizovala v rozpočtovom roku 2022 a 2023.

1. I. ETAPA:

Terénne úpravy a likvidácia pôvodnej betónovej plochy v celkovej hodnote **29 226,46 € s Dph** (FA č.482021).

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

2. II. ETAPA:

Rozdelená na dva rozpočtové roky a to FA č.472022 v celkovej hodnote **73 971,42 € s Dph** za rok 2022 a FA č.192023 v celkovej hodnote **78 814,86 € s Dph** za rok 2023 teda kompletne dokončenie stavby v zmysle zmluvy o dielo č.59/2021 mimo Etapy III. Kontrolou boli preverené aj niektoré vybrané položky FA č.192023 a porovnané s bežne dostupnými cenami na trhu. Zásadné odchýlky zistené neboli.

V rozpočtovom roku 2023 boli v rámci uvedenej investície realizované mimo iného hlavne:

- Kompletizácia mlatových a betónových chodníkov.
- Rozšírenie pôvodného chodníka pozdĺž stromovej aleje.
- Terénne úpravy a prípravné práce pre výstavbu „rotundy“.
- Osadenie lavičiek a košov(2 typy lavičiek stále na sklade u dodávateľa stavby neosadené pre nepriazeň počasia + jeden kôš).
- Kompletizácia schodísk a inštalácia zábradlí.

Na základe podnetu miestnej rady zo dňa 21.6.2023 bol poslancami MiZ iniciovaný kontrolný deň realizovanej stavby aj za účasti poslancov ,ktorí prejavili záujem s nasledujúcimi požiadavkami: dodanie kalkulácie na zvýšenie nákladov nahliadnutie do stavebného denníka.

Z informácii ,ktoré má kontrola k dispozícii, tento kontrolný deň prebehol aj za účasti niekoľkých poslancov, no výstup z daného stretnutie nie je možné objektívne kvalifikovať, nakoľko k nemu neexistuje zápisnica. Do budúcnosti odporúčam pri obdobných rokovaníach, kontrolných dňoch a podobne zabezpečiť zápis ,ktorým bude k dispozícii a na základe ktorého sa dá dopracovať k objektívnym zisteniam ,predneseným podnetom, výhradám a pod..

Nákup 3ks stožiarov pre verejné osvetlenie 738,38 Eur s Dph-

Hradené platobnou kartou v prevádzke spoločnosti HAGARD:HAL spol. s r. o. výdavkový doklad č. 1422. Predmetná zákazka svojou celkovou hodnotou vo finančnom vyjadrení patrí do kategórie „zákazka malého rozsahu „. Jej hodnota je nižšia ako 10 000 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 investíciu realizovala priamo cez spoločnosť HAGARD: HAL, spol. s r. o. a plánuje vyššie uvedené stožiare spolu s osvetlením použiť v lokalite Bikrosovej dráhy, nachádzajúcej sa medzi Benadovou ulicou a Lidickým námestím.

Aktivita bola financovaná z rozpočtu mestskej časti.

- Automatický externý defibrilátor so skrinkou a alarmom– 2 559 Eur s Dph

Faktúra evidovaná pod číslom 230250.Predmetná zákazka svojou celkovou hodnotou vo finančnom vyjadrení patrí do kategórie „zákazka malého rozsahu „. Jej hodnota je nižšia ako 10 000 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 nad rámec zákona v tomto prípade vybrala zhotoviteľa *prieskumom trhu*. Oslovené boli 3 spoločnosti a mestská časť vybrala aj v tomto prípade dodávateľa s najnižšou cenou. Zadanie k funkcionalite bolo rovnaké a išlo de facto o rovnaký produkt s príslušenstvom. Celková cena dodaného tovaru bola navýšená o 29 € v porovnaní s ponukou. Na zabezpečenie dodania a montáž bola vybraná spoločnosť AURA TRADE s. r. o.. AED je situovaný vo vonkajších

priestoroch Polikliniky Východ pri oddelení kardiológie. Hradené v dvoch tranžiach a to z Grantového účtu 2 300 € a bežného účtu 259 €.

Kapitálová investícia bola hradená z dotácie od Košického samosprávneho kraja vo výške 2 300 € a spolufinancovania MČ KE DH.

Záver:

Navrhované opatrenie: Zabezpečovať zápis pri mimoriadnych kontrolných dňoch, stretnutiach a pod. za účasti poslancov v rámci stavebných alebo aj iných prác , ktoré sú financované mestskou časťou.

Uvedené finančné prostriedky boli čerpané v súlade s rozpočtom. Rozpočet kapitálových plánovaných výdavkov na uvedené investície nebol prekročený. Zo strany kontrolného orgánu neboli vykonanou kontrolou zistené zásadné 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.

Ad 6/ Kontrola vybavovania vznesených pripomienok občanov MČ KE -DH počas poslaneckých dní od 14.9.2023 do dátumu kontroly..

Kontrolné zistenia:

Od 1.9.2021 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 14.9.2023 do 5.12.2023 sa uskutočnili 2 poslanecké dni s návštevou obyvateľov mestskej časti na miestnom úrade.

4.10.2023- Pán Z.

- Úprava kontajneroviska na Maurerovej (vchod od chodníka)
- Parkovacie čiary- Maurerova ulica
- Zrušenie dvoch schodov oproti bráne na Maurerovej 3

Stav: Pánovi Z. bola MČ KE-DH dňa 12.10.2023 zaslaná písomná odpoveď na jednotlivé podnety spomenuté na poslaneckom dni.

8.11.2023-Pán J.

- Podchod Adlerova-chýbajúce vodiace koľaje na schody a nefunkčné osvetlenie
- Posunutie rokovania MZ na 16:30
- Zverejňovanie materiálov MZ
- Možnosti zapožičania náradia vo vlastníctve MČ pre domových dôverníkov
- Návrh na úpravu poslaneckých dní(každý týždeň)

Stav: Pánovi J. bola MČ KE-DH dňa 14.11.2023 zaslaná písomná odpoveď na jednotlivé podnety spomenuté na poslaneckom dni.

V Košiciach 15.12.2023

Ing. Mgr. Martin Farkašovský

kontrolór