



Mesto Michalovce
Mestský úrad

Na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Michalovciach

dňa 25. apríla 2024

k bodu:

Správa o výsledkoch kontrol

PREDKLADÁ: Ing. Iveta Palečková
hlavná kontrolórka

NA ZÁKLADE: Uznesenia MsZ

PREROKOVANÉ: -

SPRACOVALA: Ing. Iveta Palečková
hlavná kontrolórka

NAPÍSA LA: Ing. Iveta Palečková
hlavná kontrolórka

PRIZVAŤ: -

NÁVRH NA UZNESENIE: (v prílohe)

Michalovce, apríl 2024

V súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti na prvý polrok 2024 a v zmysle Zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení, v znení neskorších predpisov, § 18f ods. 1 písm. e), predkladám poslancom Mestského zastupiteľstva v Michalovciach Správu o kontrolnej činnosti za obdobie február až apríl 2024. Na útvare hlavnej kontrolórky boli v uvedenom období ukončené štyri kontroly. V súčasnosti sú na ÚHK rozpracované ďalšie dve kontroly v súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti.

Povinné osoby boli so správami a závermi kontrol oboznámené. Zároveň bol stanovený termín na predloženie námietok zo strany preverovaných k zisteným skutočnostiam. Primátorovi mesta boli správy z kontrol predložené po prerokovaní s kontrolovaným subjektom.

Celkovo bolo v roku 2024, na útvare hlavnej kontrolórky mesta Michalovce, zrealizovaných šesť kontrol. Predchádzajúca správa o výsledkoch kontrol obsahovala závery dvoch správ - Kontrola vybavovania sťažností za rok 2023 a Kontrola vybavovania petícií v podmienkach mestskej samosprávy za rok 2023.

Táto správa je predkladaná ako druhá správa o výsledkoch kontrol v roku 2024, pričom jej obsahom sú výsledky ďalších štyroch kontrol:

Kontrola prevodov nehnuteľného majetku mesta, ktorého hodnota prevýšila 20 000 €

Kontrolu vykonala: Ing. Iveta Palečková, hlavná kontrolórka
Za kontrolovaný subjekt: Ing. Peter Hajduk, prednosta MsÚ
Začiatok kontroly: 16.1.2024
Preverované obdobie: rok 2023

Kontrola plnenia opatrení z vykonaných kontrol

Kontrolu vykonala: Ing. Iveta Palečková, hlavná kontrolórka
Ing. Zuzana Adamová, referentka ÚHK
Za kontrolovaný subjekt: Ing. Peter Hajduk, prednosta MsÚ a vedúci odborov MsÚ,
PO a RO
Začiatok kontroly: 24.1.2024
Kontrolované obdobie: rok 2023

Kontrola inventarizácie a zaraďovania investícií, vyrad'ovanie majetku

Kontrolu vykonali: Ing. Iveta Palečková, hlavná kontrolórka
Ing. Zuzana Adamová, samostatná referentka ÚHK
Za kontrolovaný subjekt: Ing. Peter Hajduk, prednosta MsÚ
Začiatok kontroly: 16.02.2024
Preverované obdobie: rok 2023

Kontrola vybraných poskytnutých dotácií a ich zúčtovania za rok 2023

Kontrolu vykonali: Ing. Iveta Palečková, hlavná kontrolórka
Ing. Zuzana Adamová, samostatná referentka ÚHK
Za kontrolovaný subjekt: Ing. Peter Hajduk, prednosta MsÚ
Začiatok kontroly: 28.03.2024
Preverované obdobie: rok 2023

KONTROLA č. 3/2024

Kontrola prevodov nehnuteľného majetku mesta, ktorého hodnota prevýšila 20 000 €

Zameranie kontroly: Overovanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti hospodárenia s majetkom obce, a tak zabezpečiť ochranu majetku v súlade s § 6 ods. 3 písm. g) Zákona 357/2015.

Novelou zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí sa doplnil Zákon o obecnom zriadení, kde v § 18f ods. 1 sa vložilo písmeno i), ktorým sa hlavnému kontrolórovi mesta uložila povinnosť vykonať za predchádzajúci kalendárny rok kontrolu prevodov nehnuteľného majetku mesta, ktorého všeobecná hodnota prevýšila 20 000 €. Mesto musí zverejniť výsledky tejto kontroly do 30 dní po predložení správy o výsledkoch kontroly mestskému zastupiteľstvu na svojej úradnej tabuli a na webovom sídle mesta.

Túto kontrolu je povinný hlavný kontrolór vykonávať každoročne.

Pri tejto kontrole je potrebné upozorniť na tú skutočnosť, že ku kontrole dochádza síce z dôvodu novelizácie Zákona o majetku obcí a s tým súvisiacej úpravy a vydání nových Zásad hospodárenia s majetkom mesta. Avšak prevody majetku v roku 2023, ktoré presahovali všeobecnú hodnotu 20 000 eur, boli zrealizované ešte pred novelizáciou zákona, teda pred 1.11.2023. Preto kontrola postupovala v súlade s dovtedy platnými ustanoveniami príslušných zákonov a zásad.

Mesto Michalovce v roku 2023 rozhodlo o prevode nehnuteľného majetku v 8 prípadoch na základe obchodnej verejnej súťaže a v jednom prípade z dôvodu hodného osobitného zreteľa. Z uvedeného počtu prevýšila všeobecná hodnota majetku sumu 20 000 eur v dvoch prípadoch, a to prevod mestského pozemku pre Cirkevný zbor Evanjelickej cirkvi augsburského vyznania na Slovensku Michalovce a prevod nehnuteľností vo vlastníctve mesta pre Romana Mikera, Leningradská 3504/8, Michalovce.

I. Prevod mestského pozemku pre Cirkevný zbor Evanjelickej cirkvi augsburského vyznania na Slovensku Michalovce

V uvedenom prípade mesto postupovalo podľa Zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí, §9a, ods.8e) v zmysle ktorého sa ustanovenia odsekov 1 až 7 nepoužijú pri prevode majetku obce, a to o.i. „**pri prevodoch majetku obce z dôvodu hodného osobitného zreteľa**, o ktorých obecné zastupiteľstvo rozhodne trojpätinovou väčšinou všetkých poslancov, pričom osobitný zreteľ musí byť zdôvodnený; zámer previesť majetok týmto spôsobom je obec povinná zverejniť najmenej 15 dní pred schvaľovaním prevodu obecným zastupiteľstvom na svojej úradnej tabuli a na svojej internetovej stránke, ak ju má obec zriadenú, pričom zámer musí byť zverejnený počas celej tejto doby“

Žiadosť o kúpu mestského majetku – pozemkov, podal Cirkevný zbor Evanjelickej cirkvi augsburského vyznania na Slovensku Michalovce, Fr. Kráľa 1112/7, 071 01 Michalovce, dňa 18.5.2023.

V uvedený deň, bola žiadosť zaevidovaná a začala plynúť lehota vybavenia, ktorá skončila 17.6.2023. Dátum vybavenia spisu je 21.6.2023.

Predmetom žiadosti o kúpu boli pozemky v katastrálnom území Michalovce, druh a číslo parcely: zastavané plochy a nádvorja p.č. 3036/31 o výmere 299m² a časť parcely č.3036/34 – do výmery 850m² ostatná plocha.

Zdôvodnenie žiadosti: Tieto pozemky sa nachádzajú v blízkosti Evanjelickeho kostola Michalovce, ohraničené ulicou Profesora Hlaváča. Cirkevný zbor Evanjelickej cirkvi na

Slovensku Michalovce má v úmysle v blízkosti evanjelického kostola postaviť dom pre seniorov – Dom milosrdenstva. Táto výstavba by sa mala realizovať v rámci Plánu obnovy a odolnosti Slovenskej republiky – výzvy na predkladanie projektových zámerov na rozšírenie kapacít komunitnej starostlivosti. Odkúpené pozemky by umožnili cirkevnému zboru vhodne umiestniť dom seniorov a zároveň by sa dodržal doterajší účel pozemkov, ktoré vlastní cirkev, na verejné parkovisko.

Problematika predaja predmetného majetku mesta bola predmetom rokovania Komisie majetkovej dňa 22.5.2023 a následne Mestského zastupiteľstva Michalovce 20.6.2023, ktoré svojim uznesením č. 60, schválilo zaradenie pozemkov registra C-KN na Ul. M.Rázusa a Ul. Prof. Hlaváča, a to:

p.č. 3036/31, druh pozemku zastavaná plocha a nádvorie, výmera 299m²

p.č. 3036/34, druh pozemku ostatná plocha, výmera 4 623m², do výmery 850m²

ktoré sú evidované Okresným úradom Michalovce na Liste vlastníctva č.5157 v k.ú.

Michalovce, obec Michalovce, okres Michalovce, do zoznamu majetku určeného na odpredaj.

Túto skutočnosť oznámil odbor žiadateľovi 21.6.2023.

Zároveň bol žiadateľ informovaný o ďalšom postupe v procese predaja, ktorý už nie je viazaný na konkrétneho žiadateľa, nakoľko prebieha v súlade s ustanoveniami Zákona č.138/1991 Zb. o majetku obcí. Pokračovanie procesu príp. predaja nehnuteľnosti má nasledovať až po opätovnom prerokovaní v MsZ a schválení formy a podmienok jej predaja.

Predmetné pozemky boli v zmysle ÚPN mesta Michalovce určené pre účely občianskej vybavenosti.

Mestské zastupiteľstvo na svojom rokovaní 31.8.2023 schválilo odpredaj pozemku C-KN p.č. 3036/31, druh pozemku zastavaná plocha a nádvorie, výmera 299 m², k.ú. Michalovce a novovytvoreného pozemku C-KN p.č. 3036/130, druh pozemku ostatná plocha, o výmere 709 m², ktorý vznikol odčlenením od parcely C-KN p.č. 3036/34, druh pozemku ostatná plocha, výmera 4 623 m², k.ú. Michalovce, na základe Geometrického plánu č. 103/2023 zo dňa 07.08.2023, úradne overeného Okresným úradom Michalovce, katastrálnym odborom zo dňa 14.08.2023 pod G1-492/23, evidované na LV č.5157, k.ú. Michalovce, obec Michalovce, okres Michalovce, v zmysle Zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí, §9a, ods. 8e, ako prípad hodný osobitného zreteľa, z dôvodu podpory rozšírenia kapacít komunálnej starostlivosti v meste Michalovce, pre Cirkevný zbor Evanjelickej cirkvi augsburského vyznania na Slovensku Michalovce, Fraňa Kráľa 1112/7, 071 01 Michalovce, IČO:31969925, za cenu 56,96 €/m², za celkovú sumu 57 415,68 eur. Na základe uvedeného bola podpísaná s klientom Kúpna zmluva 20230881, dňa 12.9.2023. V dokumentácii je priložený aj Odpis registrovaného subjektu z registra právnických osôb a podnikateľov.

Cena bola stanovená znalcom Ing. Dušanom Posypankom, priložený Znalecký posudok č.131/2023 z 15.8.2023 – dodržaná lehota – ZP nie je starší ako šesť mesiacov, čo je v súlade s platnou legislatívou.

Kontrola lehôt

Zámer odpredať pozemok ako PHOZ bol zverejnený v lehote od 15.8.2023 do 31.8.2023 na Úradnej tabuli mesta a na webovom sídle.

Kvórum trojpäťinovej väčšiny všetkých poslancov bolo dodržané, na rokovaní 31.8.2023 bolo z 25 poslancov 20 prítomných a 20 hlasovalo za.

V súlade s Nariadením vlády Slovenskej republiky zo 14. decembra 2011, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o zverejňovaní zmlúv v Centrálnom registri zmlúv a náležitosti informácie o uzatvorení zmluvy 498/2011 Z. z., bola zmluva zverejnená 12.9.2023.

Tu je potrebné uviesť, že podľa § 47a ods. 1 zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník ak zákon ustanovuje povinné zverejnenie zmluvy, zmluva je účinná dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia.

Kontrola úhrad zmluvných cien, výpisy z bankových účtov

Dňa 30.10.2023 bola pripísaná kúpna cena – suma 57 415,68 eur na príslušný bankový účet mesta.

Kontrola vkladov do katastra

Návrh na vklad do katastra zaslalo mesto 31.10.2023 ako navrhovateľ spolu s klientom ECAV, ako účastníci Kúpnej zmluvy.

Okresný úrad Michalovce, katastrálny odbor povolil 13.11.2023 vklad vlastníckeho práva do katastra nehnuteľností k predmetným nehnuteľnostiam.

Vyradenie nehnuteľného majetku z evidencie – v karte majetku je uvedený dátum vyradenia 28.11.2023 v prípade pozemku C3036/130/0 ost.pl. a 31.12.2023 bol vyradený majetok, pozemok C3036/031/0 zastavané plochy.

II. Prevod nehnuteľností vo vlastníctve mesta na Mlynskej ulici pre Romana Mikera a Vlastu Mikerovú

V tomto prípade mesto postupovalo v súlade s platnými Zásadami hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Michalovce a Zákonom č.138/1991 Zb. §9a, ods.1)a), teda na základe **verejnej obchodnej súťaže**.

Na zasadaní Komisie majetkovej, ktorá sa uskutočnila 22.3.2023, bola prerokovaná možnosť riešenia bytových domov na Ul. mlynskej v Michalovciach, vrátane ich možného odpredaja, po predchádzajúcom zaradení do Zoznamu majetku určeného na odpredaj.

Návrh na zaradenie bytových domov na Ul. mlynskej v Michalovciach do Zoznamu majetku mesta určeného na odpredaj komisia odporučila.

Mesto Michalovce ako vlastníak bytových domov na Ul. mlynskej, bolo vykonávateľom správy týchto bytových domov spoločnosťou DOMSPRÁV s.r.o. byty, teplo a iné služby, oboznámené s technickým stavom bytových domov súp.č. 426, súp.č. 151, súp.č. 2895, súp.č. 3508, súp.č. 3910, súp.č. 3911 a súp.č. 3912 s potrebou ich postupnej rekonštrukcie. K súp.č. 426, súp.č. 151, súp.č. 2895 a súp.č. 3508 boli vypracované statické posudky s konštatovaním poškodenia stavby, charakterizujúcich objekt v havarijnom stave.

Vzhľadom na finančnú náročnosť takejto komplexnej rekonštrukcie mesto navrhlo odpredaj bytových domov s prechodom tejto povinnosti na nového vlastníka bytových domov, ktorý by vzišiel z obchodnej verejnej súťaže.

Návrh na zaradenie do Zoznamu majetku určeného na odpredaj, bol spolu s odporúčaním odborných pracovníkov mestského úradu predložený na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Michalovciach 28.3.2023, po predchádzajúcom prerokovaní v Mestskej rade Michalovce.

Na prvom mimoriadnom rokovaní 28.3.2023, poslanci zastupiteľstva schválili zaradenie uvedených nehnuteľností do Zoznamu majetku určeného na odpredaj.
Z 25 prítomných poslancov hlasovalo 21 za návrh a štyria sa zdržali.

Poslanci na rokovaní 28.3.2023 následne schválili spôsob prevodu nehnuteľností:

- a) evidované na LV 10370, k.ú. Michalovce, obec Michalovce, okres Michalovce a to: bytový dom – blok A na parc.č. 4718/29, druh stavby bytový dom,
 - b) evidované na LV 10376, k.ú. Michalovce, obec Michalovce, okres Michalovce a to: bytový dom – blok B na parc.č. 4718/31, druh stavby bytový dom,
 - c) evidované na LV 10068, k.ú. Michalovce, obec Michalovce, okres Michalovce a to: bytový dom blok C na parc.č. 4725/4, druh stavby bytový dom,
 - d) evidované na LV 10373, k.ú. Michalovce, obec Michalovce, okres Michalovce a to: bytový dom – blok E na parc.č. 4725/7, druh stavby bytový dom,
 - e) evidované na LV 10381, k.ú. Michalovce, obec Michalovce, okres Michalovce a to: bytový dom – blok 10 na parc.č. 4718/5, druh stavby bytový dom,
 - f) evidované na LV 10374, k.ú. Michalovce, obec Michalovce, okres Michalovce a to: bytový dom – blok 8 na parc.č. 4718/6, druh stavby bytový dom,
 - g) evidované na LV 10375, k.ú. Michalovce, obec Michalovce, okres Michalovce a to: bytový dom – blok 22 na parc.č. 4718/7, druh stavby bytový dom,
- a stavby bez súpisného čísla postavené na pozemkoch:

- C-KN p.č. 4718/30, druh pozemku zastavaná plocha a nádvorie, výmera 111 m²,
- C-KN p.č. 4718/32, druh pozemku zastavaná plocha a nádvorie, výmera 14 m²,
- C-KN p.č. 4725/3, druh pozemku zastavaná plocha a nádvorie, výmera 23 m²
- C-KN p.č. 4725/6, druh pozemku zastavaná plocha a nádvorie, výmera 132 m²,
- C-KN p.č. 4725/8, druh pozemku zastavaná plocha a nádvorie, výmera 144 m²

evidované na LV 5157, k.ú. Michalovce, obec Michalovce, okres Michalovce, vo vlastníctve mesta Michalovce,

a stavby bez súpisného čísla postavené na pozemkoch:

- C-KN p.č. 4727/70, výmera 93 m²,
 - C-KN p.č. 4727/71, výmera 90 m²,
- nevidované na liste vlastníctva

obchodnou verejnou súťažou, s tým, že stanovili podmienky v tomto znení:

Podmienky VOS:

– záujemca predloží návrh kúpnej zmluvy na súbor bytových domov súp.č. 426, súp.č. 151, súp.č. 2895, súp.č. 3508, súp.č. 3910, súp.č. 3911, súp.č. 3912, a stavieb bez súpisného čísla postavených na pozemkoch

- C-KN p.č. 4718/30, druh pozemku zastavaná plocha a nádvorie, výmera 111 m²,
- C-KN p.č. 4718/32, druh pozemku zastavaná plocha a nádvorie, výmera 14 m²,
- C-KN p.č. 4725/3, druh pozemku zastavaná plocha a nádvorie, výmera 23 m²
- C-KN p.č. 4725/6, druh pozemku zastavaná plocha a nádvorie, výmera 132 m²,
- C-KN p.č. 4725/8, druh pozemku zastavaná plocha a nádvorie, výmera 144 m²
- C-KN p.č. 4727/70, výmera 93 m²,
- C-KN p.č. 4727/71, výmera 90 m²,

bez pozemkov zastavaných bytovými domami a stavbami, vrátane riešenia bytovej rezervy,

- uchádzač musí rešpektovať súčasné nájomné zmluvy

- záujemca musí deklarovateľ, že nemá podlžnosti voči Mestu Michalovce, vrátane jeho organizácií, inak jeho návrh nebude zaradený do OVS,
- záujemca sa musí zaviazateľ, že vytvorí bytovú rezervu v predmete predaja pre riešenie ubytovania obyvateľov bytového domu na Ul. mlynskej 7, ktorí sú ku dňu nadobudnutia účinnosti kúpnej zmluvy dočasne umiestnení v priestoroch základnej školy na Ul. mlynskej 5703/4, v termíne do 30 dní od nadobudnutia vlastníckeho práva,
- prihláška do OVS musí obsahovať:
 - návrh kúpnej zmluvy súboru bytových domov súp.č. 426, súp.č. 151, súp.č. 2895, súp.č. 3508, súp.č. 3910, súp.č. 3911 a súp.č. 3912, a stavieb bez súpisného čísla postavených na pozemkoch:
 - C-KN p.č. 4718/30, druh pozemku zastavaná plocha a nádvorie, výmera 111 m²,
 - C-KN p.č. 4718/32, druh pozemku zastavaná plocha a nádvorie, výmera 14 m²,
 - C-KN p.č. 4725/3, druh pozemku zastavaná plocha a nádvorie, výmera 23 m²
 - C-KN p.č. 4725/6, druh pozemku zastavaná plocha a nádvorie, výmera 132 m²,
 - C-KN p.č. 4725/8, druh pozemku zastavaná plocha a nádvorie, výmera 144 m²
 - C-KN p.č. 4727/70, výmera 93 m²,
 - C-KN p.č. 4727/71, výmera 90 m²,
 - bez pozemkov zastavaných bytovými domami a stavbami
 - čestné vyhlásenie, že nemá podlžnosti voči Mestu Michalovce, vrátane jeho organizácií
 - kópiu potvrdenia o úhrade fin. zábezpeky z príslušnej bankovej inštitúcie
- záujemca je povinný zložiť finančnú zábezpeku vo výške 10 000 € na číslo účtu SK04 5600 0000 0042 0422 3001, BIC kód banky KOMASK2X s tým, že kópia potvrdenia o úhrade tvorí súčasť ponuky záujemcu. Záujemca uvedie vlastné číslo účtu, na ktoré mu bude vrátená finančná zábezpeka v prípade, ak bude v súťaži neúspešný. Vrátená finančná čiastka bude v hodnote 10 000 €
- ak úspešný uchádzač po vyhodnotení súťaže odstúpi, tak finančná zábezpeka vo výške 10 000 € sa mu nevracia
- úspešnému účastníkovi OVS sa finančná zábezpeka započíta oproti kúpnej cene. V prípade, že úspešný uchádzač neuzatvorí zmluvu a neuhradí kúpnu cenu najneskôr do 60 dní od právoplatnosti a účinnosti príslušného uznesenia mestského zastupiteľstva, zábezpeka prepadá v prospech Mesta Michalovce
- vyhlasovateľ súťaže podá návrh na zápis do katastra nehnuteľnosti po zaplatení kúpnej ceny
- vyhlasovateľ si vyhradzuje právo v prípade formálnych nedostatkov vyzvať uchádzača na jeho doplnenie
- vyhlasovateľ neuhrádza navrhovateľom žiadne náklady spojené s účasťou v tejto OVS,
- v prípade neúplnosti súťažného návrhu, z hľadiska požiadaviek vyhlasovateľa súťaže, vyhlasovateľ má právo návrh vyradiť z obchodnej verejnej súťaže
- kúpna zmluva nadobúda účinnosť dňom zverejnenia zmluvy v Centrálnom registri zmlúv,
- vyhlasovateľ si vyhradzuje právo odmietnuť jednotlivé alebo všetky ponuky a ukončiť obchodnú verejnú súťaž bez výberu súťažného návrhu
- vyhlasovateľ si vyhradzuje právo zrušiť obchodnú verejnú súťaž.

Tieto podmienky verejnej obchodnej súťaže schválilo mestské zastupiteľstvo.

Z celkového počtu 25 poslancov bolo prítomných 25, za hlasovalo 23 poslancov, 2 sa zdržali.

Podmienky OVS boli zverejnené v regionálnej tlači – noviny Michalovčan, na Úradnej tabuli mesta a na webovom sídle mesta – v termíne od 31.3.2023 do 17.4.2023.

Na vyhlásenú obchodnú verejnú súťaž zareagovali:

1) Roman Miker a Vlasta Mikerova, Ul. leningradská 3504/8, 071 01 Michalovce.

Tento účastník súťaže splnil všetky podmienky OVS.

2) Martin Pohlodko, Ul. mlynská 3910/11, 071 01 Michalovce.

Tento účastník súťaže splnil všetky podmienky OVS.

3) JK Reality Fond s.r.o., Ul. študentská 1458/21, 069 01 Snina.

Tento účastník súťaže splnil všetky podmienky OVS.

Hodnotiaca komisia vyhodnotila splnenie podmienok predmetnej obchodnej verejnej súťaže a konštatovala, že všetci účastníci súťaže splnili všetky vyhlásené podmienky predmetnej obchodnej verejnej súťaže, v poradí:

1. Roman Miker a Vlasta Mikerova, Ul. leningradská 3504/8, 071 01 Michalovce, ktorí ponúkli za predmet predaja kúpnu cenu vo výške 70 000 €,

2. Martin Pohlodko, Ul. mlynská 3910/11, 071 01 Michalovce, ktorý ponúkol za predmet predaja kúpnu cenu vo výške 33 000 €,

3. JK Reality Fond s.r.o., Ul. študentská 1458/21, 069 01 Snina, ktorá ponúkla za predmet predaja kúpnu cenu vo výške 11 000 €.

Komisia zo všetkých predložených ponúk odporučila MsZ, schváliť prijatie predloženého návrhu kúpnej zmluvy a za víťaza súťaže na odpredaj predmetných nehnuteľností vo vlastníctve Mesta:

schváliť Romana Mikera rod. Mikera, narodeného 02.03.1968, Ul. leningradská 3504/8, 071 01 Michalovce a Vlasty Mikerovej rodenej Miklóšovej, narodenej 05.12.1967, Ul. leningradská 3504/8, 071 01 Michalovce, do bezpodielového spoluvlastníctva manželov, ktorí ponúkli za predmet predaja kúpnu cenu vo výške 70 000 €.

Poslanci mestského zastupiteľstva schválili predložený návrh na odpredaj víťaznému uchádzačovi hlasovaním, pričom z celkového počtu 25 poslancov bolo prítomných 22 a všetci hlasovali za.

Kúpna zmluva o prevode vlastníctva k nehnuteľnosti č.20230573, s víťazom súťaže Romanom Mikerom a Vlastou Mikerovou rodenou Miklóšovou, bola podpísaná 15.5.2023.

Zmluva bola zverejnená v CRZ 15.5.2023, účinnosť nadobudla 16.5.2023.

Po zaslaní kúpnej zmluvy na vklad do katastra, Okresný úrad Michalovce, katastrálny odbor prerušil konanie a vyzval navrhovateľov na doplnenie špecifikácie predmetu konania, teda na uzatvorenie dodatku ku kúpnej zmluve, kde budú presne špecifikované konkrétne byty ako nehnuteľnosti.

Mesto Michalovce uzatvorilo s kupujúcim Dodatok č.1 ku Kúpnej zmluve o prevode vlastníctva k nehnuteľnosti č.20230573 s doplnením údajov o nehnuteľnostiach predstavujúcich predmet prevodu. Dodatok bol uzatvorený 26.6.2023.

V Centrálnom registri zmlúv bol predmetný dodatok zverejnený 26.6.2023 a týmto dňom aj nadobudol účinnosť.

Na základe doplnených údajov OÚ Michalovce, katastrálny odbor, povolil 3.7.2023 vklad vlastníckeho práva do katastra nehnuteľností k vyššie uvedeným nehnuteľnostiam v prospech

Romana Mikera a Vlasty Mikerovej, rod. Miklášovej v podiele 1/1 v bezpodielovom spoluvlastníctve manželov.

Kontrola lehôt Na prvom mimoriadnom rokovaní 28.3.2023, poslanci zastupiteľstva schválili zaradenie uvedených nehnuteľností do Zoznamu majetku určeného na odpredaj.

Z 25 prítomných poslancov hlasovalo 21 za návrh a štyria sa zdržali.

Podmienky verejnej obchodnej súťaže schválilo mestské zastupiteľstvo.

Z celkového počtu 25 poslancov bolo prítomných 25, za hlasovalo 23 poslancov, 2 sa zdržali.

Podmienky OVS boli zverejnené v regionálnej tlači – noviny Michalovčan, na Úradnej tabuli mesta a na webovom sídle mesta – v termíne od 31.3.2023 do 17.4.2023.

Poslanci mestského zastupiteľstva schválili 27.4.2023, Uznesením č. 40, odpredaj majetku víťaznému uchádzačovi hlasovaním, pričom z celkového počtu 25 poslancov bolo prítomných 22 a všetci hlasovali za.

Kúpna zmluva o prevode vlastníctva k nehnuteľnosti č.20230573, s víťazom súťaže Romanom Mikerom a Vlastou Mikerovou rodenou Miklášovou, bola podpísaná 15.5.2023.

Zmluva bola zverejnená v CRZ 15.5.2023, účinnosť nadobudla 16.5.2023, v súlade s Nariadením vlády Slovenskej republiky 498/2011 Z. z., zo 14. decembra 2011, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o zverejňovaní zmlúv v Centrálnom registri zmlúv a náležitosti informácie o uzatvorení zmluvy.

Kontrola úhrad zmluvných cien, výpisy z bankových účtov

Kúpna cena bola uhradená v dvoch splátkach – 10 000 eur dňa 13.4.2023 ako finančná zábezpeka – jedna z podmienok vyhlásenej VOS a druhá splátka 60 000 eur bola dňa 5.5.2023 pripísaná na príslušný bankový účet mesta.

Kontrola vkladov do katastra Návrh na vklad do katastra zaslalo mesto 17.5.2023 ako navrhovateľ spolu s klientom Romanom Mikerom a Vlastou Mikerovou rodenou Miklášovou.

Okresný úrad prerušil 26.5.2023 konanie a požiadal o doplnenie údajov.

Mesto Michalovce uzatvorilo 26.6.2023 s kupujúcim Dodatok č.1 ku Kúpnej zmluve o prevode vlastníctva k nehnuteľnosti č.20230573 s doplnením údajov o nehnuteľnostiach predstavujúcich predmet prevodu.

Okresný úrad Michalovce, katastrálny odbor povolil 3.7.2023 vklad vlastníckeho práva do katastra nehnuteľností k predmetným nehnuteľnostiam.

Vyradenie nehnuteľného majetku z evidencie – v karte majetku je uvedený dátum vyradenia 7.7.2023, pri všetkých prevádzaných obytných blokoch, Ul.mlynská.

Závery kontroly

Kontrola nezistila v preverovanej agende žiadne nedostatky.

Správu z kontroly prevzal za povinnú osobu Ing. Peter Hajduk, prednosta MsÚ, dňa 29.2.2024, čím bola kontrola ukončená.

KONTROLA č. 4/2024

Kontrola plnenia opatrení z vykonaných kontrol

Zameranie kontroly: Kontrola bola zameraná na plnenie opatrení z kontrol, ktoré boli vykonané v roku 2023. Kontrola plnenia predmetných opatrení pozostávala z preverenia nadväznosti plnenia až po zabezpečenie finančného krytia, dodržiavanie termínov a všeobecne záväzných predpisov a nariadení.

Plnenie opatrení z kontrol vykonaných v roku 2023

1. Správa z kontroly č. 1/2023

Kontrola vybavovania sťažností v podmienkach mestskej samosprávy za rok 2022

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Michalovce, rozpočtové a príspevkové organizácie mesta Michalovce.

Cieľ kontroly: Dodržiavanie Príkazného listu primátora mesta Michalovce č.7/2019.

Na odstránenie zistených nedostatkov boli **prijaté 2 opatrenia:**

- I. Zvýšenie dôrazu na vedúcich jednotlivých odborov, za účelom dôslednejšieho dodržiavania príkazných listov platných a účinných na MsÚ.

T: stály

Z: vedúci odboru

Plnenie k 31.12.2023:

- Odbor organizačný - zamestnanci dodržiavajú príkazné listy platné a účinné na MsÚ.
- Odbor finančný – zamestnanci finančného odboru boli upozornení na dodržiavanie platných smerníc a príkazných listov.
- Odbor IaUMR – pri zadávaní úloh pracovníkom odboru majú všetci pracovníci v úlohách písomne uvedenú povinnosť dodržiavať príkazné listy a smernice MsÚ ako aj sledovať intranetovú stránku s aktualizáciou príkazných listov a smerníc.
- Odbor sociálnych vecí, školstva a športu - zamestnanci odboru boli oboznámení, že príkazné listy sú vnútorným predpisom a sú vydávané s cieľom normovať alebo regulovať konkrétne činnosti, či už pravidelne sa opakujúce, alebo týkajúce sa určitej jednorazovej, neopakujúcej sa skutočnosti. Z dôvodu, aby tieto činnosti boli vykonávané v súlade so zámermi je potrebné príkazné listy dodržiavať v plnom rozsahu. Zároveň bola podaná informácia, že všetky príkazné listy ako aj ostatné vnútorné predpisy sú zverejnené na intranete zamestnávateľa.
- Odbor HsM – v mesiaci apríl 2023 bolo uskutočnené preškolenie jednotlivých zamestnancov k zvýšeniu dôrazu, za účelom dôslednejšieho dodržiavania príkazných listov platných a účinných na MsÚ.
- Odbor právny, priestupkov a VO – vedúci jednotlivých odborov boli na porade prednostu poučení a vyzvaní na dôslednejšie dodržiavanie príkazných listov platných a účinných na MsÚ.
- Odbor výstavby, ŽP a MR – OVŽPaMR dôsledne dodržiaval a dodržiava príkazné listy primátora MsÚ.

- II. Pracovníci podateľne, pri/po zaregistrovaní doručenej sťažnosti, vytvoria v programe Helios kópiu záznamu, ktorý následne postúpia na útvar HK za účelom evidencie došlej sťažnosti a kópiu pre zástupcu prednostu v zmysle čl.8 ods.4 príkazného listu. Následne originál sťažnosti zamestnanci podateľne doručia prednostovi MsÚ, ktorý následne učí príslušného vedúceho odboru na vybavenie sťažnosti.

T: stály

Z: organizačný odbor, pracovníci podateľne

Plnenie k 31.12.2023:

Pracovníci podateľne plnia úlohy týkajúce sa doručených sťažností podľa prijatého opatrenia.

Stanovisko hlavnej kontrolórky:

Opatrenie I. je v plnení, opatrenie II. nebolo dodržané, pri kontrole v roku 2024 bolo prijaté nové opatrenie.

2. Správa z kontroly č.3/2023

Kontrola plnenia opatrení z vykonaných kontrol

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Michalovce

Cieľ kontroly: Kontrola plnenia opatrení, preverenie nadväznosti, finančného krytia a dodržiavania termínov.

Na odstránenie zistených nedostatkov boli **prijaté 3 opatrenia z kontroly č.13/2022, správa č.8 – Dodržiavanie a uplatňovanie VZN o podmienkach prideľovania nájomných bytov v roku 2021**

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad – odbor hospodárenia s majetkom

Cieľ kontroly: Dodržiavanie podmienok pri prideľovaní nájomných bytov podľa VZN

- I. Pripraviť návrh dodatku k VZN č.79/2004 o podmienkach prideľovania nájomných bytov na Ul. konečnej v bytovom dome H riešiaci určovanie výšky nájmu.

T: 2023

Z: vedúci odboru HsM

Plnenie k 31.12.2023:

Na základe prerokovania v MsZ dňa 9.11.2023 bolo schválené VZN č.7/2023 o podmienkach prideľovania nájomných bytov na Ulici konečnej v bytovom dome „H“ v Michalovciach, ktoré nahradilo VZN č.79/2004 o podmienkach prideľovania nájomných bytov na Ul. konečnej v bytovom dome H a vyriešilo spôsob určovania výšky nájmu.

- II. Upozorniť zamestnancov na dôslednosť pri zverejňovaní ponúk.

T: február 2023

Z: vedúci odboru HsM

Plnenie k 31.12.2023:

V mesiaci február 2023 bolo uskutočnené preškolenie zamestnancov Bytového referátu OHsM k dôslednosti pri zverejňovaní ponúk voľných nájomných bytov.

- III. Predložiť na rokovanie Komisie bývania návrh na vyčlenenie časti bytového fondu pre štartovacie bývanie s maximálne trojnásobným predĺžením nájmu.

T: 2023

Z: vedúci odboru HsM

Plnenie k 31.12.2023:

Na rokovaní Komisie bývania dňa 19.07.2023 bol OHsM predložený návrh na vyčlenenie časti bytového fondu pre štartovacie byty s maximálne 3-násobným predĺžením nájmu. Komisia navrhla nateraz pri predlžovaní nájmu v súčasnom bytovom fonde postupovať podľa v súčasnosti platných VZN.

Stanovisko hlavnej kontrolórky:

Opatrenia sú splnené.

Na odstránenie zistených nedostatkov boli **prijaté 3 opatrenia z kontroly č.14/2022, správa č.9 – Hotovostné príjmy a výdavky, ich evidencia a zúčtovanie v TaZS mesta Michalovce**

Kontrolovaný subjekt: TaZS mesta Michalovce

Cieľ kontroly: Kontrola hotovostných príjmov a výdavkov

- I. Písomne upozorniť zodpovednú pracovníčku referátu pokladne a príslušných vedúcich prevádzok na dodržiavanie vnútropodnikovej Smernice č.14, konkrétne bodu 10 – na povinnú prílohu príslušného výdavkového pokladničného dokladu.

T: do 20.01.2023

Z: námestníčka ekonomického úseku

Plnenie k 31.12.2023:

TaZS mesta Michalovce dňa 20.01.2023 písomne upozornili zodpovednú pracovníčku referátu pokladne a príslušných vedúcich prevádzok na dodržiavanie vnútropodnikovej smernice č.14, bod č.10. Písomné upozornenie bolo doručené v prílohe.

- II. Doplniť článok II. Vnútropodnikovej smernice č.14 o body týkajúce sa uvedenie konkrétneho termínu vyúčtovania záloh na drobný nákup.

T: do 20.01.2023

Z: námestníčka ekonomického úseku

Plnenie k 31.12.2023:

Vnútropodniková smernica č.14 – Zásady vedenia pokladnice bola v stanovenom termíne doplnená o body č.10 a), b), c) týkajúce sa uvedenia konkrétneho termínu vyúčtovania záloh na drobný nákup. V prílohe je doplnená vnútropodniková smernica č.14.

- III. Písomne upozorniť zodpovednú pracovníčku referátu pokladne na evidenciu nakúpených kolkov v evidencii cenín na účte 213 20 – kolkky.

T: do 20.01.2023

Z: námestníčka ekonomického úseku

Plnenie k 31.12.2023:

TaZS mesta Michalovce dňa 20.01.2023 písomne upozornili zodpovednú pracovníčku referátu pokladne na zaevidovanie nakúpených kolkov v príslušnej evidencii cenín – príjem a výdaj na účte 213 20. Písomné upozornenie sa nachádza v prílohe.

Stanovisko hlavnej kontrolórky:

Opatrenia sú splnené.

3. Správa z kontroly č.4/2023

Všeobecne záväzné nariadenia, Príkazné listy primátora, Smernice MsÚ, dodatky, prílohy – ich zverejňovanie a uplatňovanie

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Michalovce

Cieľ kontroly: všeobecne záväzné nariadenia, príkazné listy primátora, smernice MsÚ, dodatky, prílohy – ich zverejňovanie a uplatňovanie.

Na odstránenie zistených nedostatkov boli **prijaté 3 opatrenia:**

- I. Vykonať všetky potrebné administratívne úkony, potrebné na odstránenie VZN č.162/2014 z evidencie platných a účinných všeobecne záväzných nariadení zo stránky mesta Michalovce.

T: ihneď – najneskôr do 27.03.2023

Z: Ing. Mrázová

Plnenie k 31.12.2023:

Predmetné VZN mesta je odstránené z evidencie platných a účinných všeobecne záväzných nariadení zo stránky mesta Michalovce.

- II. 1.Právny a priestupkový referát, spracuje metodiku, ktorá oboznámi jednotlivé odbory o spôsobe novelizácie (zmeny a doplnky) VZN zverejňovaných na našej stránke.

T: do 30.03.2023

Z: v texte

2.Právny a priestupkový referát, spracuje a ústne oboznámi vedúcich odborov o prehľadnejšom číslovaní VZN.

T: do najbližšej porady prednostu

Z: v texte

Plnenie k 31.12.2023:

Vedúci OPPaVO na porade prednostu ústne oboznámil vedúcich odborov o prehľadnejšom číslovaní VZN, zároveň zdôraznil a požiadal o dôslednejšie dodržiavanie zverejnenej internej normy, ktorá upravuje proces prijímania VZN a povinnosti predkladateľov VZN.

- III. Hľadať riešenia zverejňovania jednotlivých VZN vo forme, ktorá by bola pre širokú verejnosť priehľadnejšia s prihliadnutím na kritérium lepšieho identifikovania verzie VZN.

T: do 30.06.2023

Z: Mgr. Bočinec a RNDr. Machová

Plnenie k 31.12.2023:

Plnenie za OPPaVO – od roku 2023 všetky prijaté VZN začínajú novým číslovaním, ktoré je na ročnej periodicite. Rovnaký spôsob číslovania majú aj zákony prijímané NR SR. Týmto sa zabezpečí prehľadnosť a poradovom čísle VZN a roku prijatia.

Plnenie opatrenia za odbor IaUMR – referát informatiky zabezpečil prehľadné zverejnenie VZN na web portáli mesta v časti <https://www.michalovce.sk/sk/vseobecne-zavazne-nariadenia> v samostatných zobrazeniach platných / neplatných / novelizovaných VZN mesta Michalovce.

Stanovisko hlavnej kontrolórky: Opatrenie je splnené.

4. Správa z kontroly č. 5/2023

Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov Mesta. Prírastky a úbytky majetku za rok 2022

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Michalovce

Cieľ kontroly:

Príkazný list primátora na vykonanie riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu 31.12.2022

Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov Mesta Michalovce k 31.12.2022

Prírastky a úbytky majetku evidované na účte 042 obstaranie dlhodobého majetku

Prírastky a úbytky majetku evidované na účte 021 budovy a stavby

Kontrola úbytkov na účte 031 pozemky

Na odstránenie zistených nedostatkov boli **prijaté 3 opatrenia:**

- I. Zabezpečiť v Príkaznom liste primátora na vykonanie riadnej inventarizácie, v budúcom roku, správne názvy všetkých organizačných zložiek, predovšetkým Zariadenia starostlivosti o deti do troch rokov veku dieťaťa.

Plnenie k 31.12.2023:

Príkazný list primátora na vykonanie riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku ku dňu 31.12.2023, PL – 4/2023, identifikuje majetok na základe aktuálneho označenia miesta uloženia.

- II. Dodržiavať správne analytické členenie na účtoch 042 10 a 042 12.

T: stály Z: vedúca finančného odboru; vedúca výstavby, ŽP a MR

Plnenie k 31.12.2023:

Vedúca finančného odboru – členenie nákladov na uvedených analytických účtoch sa dodržiava. V prípade zistenia použitia iného analytického účtu sa oprava vykonáva preúčtovaním cez interný doklad.

Vedúca výstavby, ŽP a MR – na odbore V, ŽP a MR je dodržiavané správne analytické členenie na účte 042.

- III. V budúcom období dokladať k inventarizácii aj obstarávacie protokoly zaradeného majetku ak je tento súčasťou faktúr, ktoré boli členené na viac čiastkových prípadov.

T: stály Z: vedúca výstavby, ŽP a MR

Plnenie k 31.12.2023:

Odbor výstavby vykonáva inventarizáciu účtu 042 čiže obstaranie dlhodobého majetku – čiže neukončené a nezaradené investície. Odbor výstavby nezabezpečuje inventarizáciu zaradeného majetku.

Stanovisko hlavnej kontrolórky:

Opatrenie I. nie je splnené, kontrola realizácie plnenia bude vykonaná aj v roku 2025. Opatrenia II. a III. sa plnia.

5. Správa z kontroly č. 6/2023

Kontrola vybraných poskytnutých dotácií a ich zúčtovanie za rok 2022

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Michalovce – odbor investícií a udržateľného mestského rozvoja

Cieľ kontroly:

Dodržiavanie platnej legislatívy pri poskytovaní nenávratných finančných dotácií z rozpočtu mesta – VZN č.207/2019

Kontrola náležitostí žiadostí zmlúv a poskytnutia finančných prostriedkov a zúčtovania dotácií

Na odstránenie zistených nedostatkov bolo **prijaté 1 opatrenie**:

- I. Dôsledne dodržiavať bod č.3, článku 9, VZN č.207/2019 – nevyčerpané finančné prostriedky musia byť vrátené na účet mesta

T: stály

Z:vedúca OIaG

Plnenie k 31.12.2023:

Referent dotácií dôsledne kontroluje oprávnené výdavky prijímateľov dotácie, súčasne upozorňuje prijímateľov na prípadné nedočerpanie a povinnosť vrátenia nedočerpanej sumy. Za rok 2023 takáto situácia nenastala ani v jednom prípade prijímateľov dotácie.

Stanovisko hlavnej kontrolórky:

Opatrenie sa plní.

6. Správa z kontroly č. 7/2023

Poskytovanie domácej opatrovateľskej služby za rok 2022

Kontrolovaný subjekt:

Cieľ kontroly:

Domáca opatrovateľská služba – rozsah a spôsob úhrady za domácu opatrovateľskú službu

Plnenie rozpočtu príjmov za opatrovateľskú službu

Rozpočet a čerpanie výdavkov na domácu opatrovateľskú službu

Na odstránenie zistených nedostatkov bolo **prijaté 1 opatrenie**:

- I. Dôsledne sledovať čerpanie rozpočtu tak, aby nedošlo k jeho prekročeniu, a to nie len v celkovej výške rozpočtu ale ani v jednotlivých častiach.

T: stály

Z: vedúci sociálneho odboru

Plnenie k 31.12.2023:

V súlade so zámerom zvýšiť kontrolu jednotlivých položiek rozpočtu, či už na strane príjmov alebo výdavkov, bude vyhodnotenie plnenia príjmov a čerpania výdavkov rozpočtu realizované na mesačnej báze, s cieľom získať dostatočné množstvo informácií, ale predovšetkým získať tieto informácie v požadovanom čase a pružne tak reagovať na vývoj finančnej situácie. Takýto spôsob kontroly rozpočtu vytvára predpoklad pre včasné a efektívne prijatie potrebných opatrení vo vzťahu k dodržaniu stanovených finančných rozpočtových limitov.

Stanovisko hlavnej kontrolórky:

Opatrenie sa plní.

7. Správa z kontroly č. 8/2023

Kontrola VZN č.217/2021 o nakladaní s komunálnymi odpadmi a drobnými stavebnými odpadmi na území mesta

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad, Mestská polícia, TaZS mesta Michalovce

Cieľ kontroly: dodržiavanie platnej legislatívy pri nakladaní s komunálnymi odpadmi a drobnými stavebnými odpadmi na území mesta – VZN č.217/2021

Na odstránenie zistených nedostatkov boli **prijaté 3 opatrenia:**

- I. Upozorniť zodpovedného pracovníka TaZS na dôslednú kontrolu správnosti zápisu pri zaznamenávaní vážnych lístkov do evidenčných listov odpadu.

T: stály

Z: vedúci strediska odpad. hospodárstva TaZS

Plnenie k 31.12.2023:

Opatrenie sa priebežne plní.

- II. Zabezpečiť dôsledné vymáhanie neuhradených poplatkov za drobný stavebný odpad.

T: stály

Z: vedúca finančného odboru

Plnenie k 31.12.2023:

Jednotlivým dlžníkom boli v zmysle daňového poriadku zaslané výzvy na úhradu nedoplatkov na TKO a DSO. Následne bude spracovaný výkaz nedoplatkov, ako hlavný podklad na exekučné vymáhanie.

Stanovisko hlavnej kontrolórky:

Opatrenia 1. a 2. sú v plnení.

8. Správa z kontroly č. 12/2023

Kontrola bežných výdavkov v Mestskom kultúrnom stredisku Michalovce

Kontrolovaný subjekt: Mestské kultúrne stredisko Michalovce

Cieľ kontroly: kontrola bežných výdavkov MsKS za položky 633 – materiál, 635 – rutinná a štandardná údržba a 637 – služby. Vyhodnotenie bežného transferu od zriaďovateľa k 31.12.2022

Na odstránenie zistených nedostatkov boli **prijaté 2 opatrenia:**

- I. Zabezpečiť, aby bol účel platby za tovar a materiál uvádzaný aj na pokladničných dokladoch.

T: ihneď a stály

Z: pracovníčka evidencie pokladne MsKS

Plnenie k 31.12.2023:

Pri evidencii pokladničných dokladov sa dodržiava to, aby bol na jednotlivých dokladoch uvádzaný konkrétny účel platby.

- II. Zabezpečiť, aby pri vyhodnocovaní transferu od zriaďovateľa, boli vykonané kontroly aj podľa jednotlivých úsekov MsKS, a to priebežne pri uzávierkach za jednotlivé obdobia.

T: ihneď a stály

Z: ekonómka MsKS

Plnenie k 31.12.2023:

V tomto prípade ide o interné-vnútorne nastavenia kontroly rozpočtu, ktoré majú pre organizáciu informatívny charakter, nemajú však vplyv na vykazovanie skutočnosti rozpočtu ako celku. Na základe toho požiadali prevádzkovateľa rozpočtového softvéru o zapracovanie aj tejto rozšírenej formy internej kontroly, ktorá bola doposiaľ vykonávaná mechanicky. Rozšírené kontroly je už v programe zapracované.

Stanovisko hlavnej kontrolórky:

Opatrenia v plnení.

9. Správa z kontroly č. 13/2023

Kontrola dodržiavania VZN č.101/2007 pri prenájme pozemkov vo vlastníctve Mesta

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad – odbor hospodárenia s majetkom

Cieľ kontroly: kontrola bežných príjmov z nájomného za pozemky v nadväznosti na uznesenia a VZN č.101/2007

Na odstránenie zistených nedostatkov boli **prijaté 2 opatrenia:**

- I. Zaviesť informovanie Komisie majetkovej o neúspešných ponukách prenájmu počas sledovaného obdobia.
- II. Rokovať s dodávateľom informačného systému o možnosti generovania takých zostáv, ktoré budú sumarizovať reálnu skutočnosť v obratoch platieb za prenájom pozemkov.

T: 2023

Z: vedúci OHsM

Plnenie k 31.12.2023:

Komisia majetková do svojho programu zaviedla informovanie o všetkých vyhlásených súťažiach na prenájom v sledovanom období a ich úspešnosti v sledovaní za nebytové priestory a za pozemky.

Rokovania s dodávateľom IS prebiehajú na úrovni vedenia úradu.

Stanovisko hlavnej kontrolórky:

Opatrenia sú splnené.

10. Správa z kontroly č.14/2023

Kontrola kapitálových výdavkov na rekonštrukciu a modernizáciu mestskej plavárne

Kontrolovaný subjekt: Mestská plaváreň

Cieľ kontroly: čerpanie finančných prostriedkov na modernizáciu mestskej plavárne

Na odstránenie zistených nedostatkov bolo **prijaté 1 opatrenie:**

- I. Zmluva o dielo aj všetky štyri dodatky boli zverejnené, odporúčame však zosúladiť ich zverejnenie na webovom sídle mesta a v Centrálnom registri zmlúv. A rovnako tak, upraviť názov dodávateľa v CRZ.

T: ihneď

Z: vedúca odboru výstavby, ŽP a MR

Plnenie k 31.12.2023:

Dňa 14.11.2023 bola vykonaná zmena údajov v CRZ, a to: oprava názvu spoločnosti z chybnej SYTIG a.s. na SYTIQ a.s.

Stanovisko hlavnej kontrolórky:

Opatrenie je splnené.

11. Správa z kontroly č. 15 /2023**Hospodárenie v Základnej umeleckej škole Michalovce**

Kontrolovaný subjekt: Základná umelecká škola, Štefánikova 20, Michalovce

Cieľ kontroly: Príjmy a výdavky ZUŠ Michalovce

Na odstránenie zistených nedostatkov boli **prijaté 4 opatrenia:**

- I. Zabezpečiť dôslednejšiu kontrolu pri zadávaní dátumu predčasného ukončenia štúdiá.
- II. Zabezpečiť aby každý žiak mal správne priradený predpis na platbu, v aSc agende požiadať o pridanie funkcie filtrovania žiakov bez predpisu.
- III. Objednávky pravidelne dopĺňať do knihy objednávok.

T: stály Z. zástupcovia odborov a ekonómka

Plnenie k 31.12.2023:

Opatrenia sú stále aktuálne a zodpovední pracovníci dôsledne uplatňujú odporúčané postupy.

Stanovisko hlavnej kontrolórky:

Opatrenia sú v plnení.

Správu z kontroly prevzal za povinnú osobu Ing. Peter Hajduk, prednosta MsÚ dňa 3.4.2024, čím bola kontrola ukončená.

KONTROLA č.5/2024**Kontrola inventarizácie a zaraďovania investícií, vyrad'ovanie majetku**

Zameranie kontroly: Kontrola Príkazného listu primátora na vykonanie riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu 31.12.2023, Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov Mesta k 31.12.2023, Prírastky a úbytky majetku evidované v roku 2023

1. Príkazný list primátora na vykonanie riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu 31.12.2023

Príkazný list primátora menoval Ústrednú inventarizačnú komisiu (ďalej len ÚIK) a čiastkovú inventarizačnú komisiu (ďalej len ČIK), ktorých úlohou bolo uskutočnenie fyzickej a dokladovej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2023.

ČIK vykonali inventarizáciu v objektoch:

ČIK č.1 – Kombinovaný denný stacionár pre deti, Ul. A. Markuša 2, Michalovce

ČIK č.2 – Materská škola, Ul. J. Švermu 4, Michalovce

ČIK č.3 – Denné centrum pre seniorov č.1 – 10

- ČIK č.4 – Materská škola, Fraňa Kráľa 78, Michalovce
ČIK č.5 – Materská škola, Školská 5, Michalovce
ČIK č.6 – Materská škola, Jána A. Komenského, Michalovce
ČIK č.7 – Materská škola, Masarykova 30, Michalovce
ČIK č.8 – Materská škola, Okružná 19, Michalovce
ČIK č.9 – Materská škola, Leningradská 1, Michalovce
ČIK č.10 – Materská škola, J. Švermu 8, Michalovce
ČIK č.11 – Mestská polícia, Nám. osloboditeľov 83, Michalovce
ČIK č.12 – Služby mesta Michalovce s.r.o
ČIK č.13 – Domspráv, s.r.o., byty, teplo a iné služby
ČIK č.14 – MsÚ, odbor HsM
ČIK č.15 – MsÚ, organizačný odbor – zásoby MsÚ
ČIK č.16 – MsÚ, odbor HsM – majetok v nebytových priestoroch
ČIK č.17 – MsÚ, odbor HsM – pozemky
ČIK č.18 – MsÚ, odbor výstavby, ŽP a MR – obstaranie dlhodobého majetku
ČIK č.19 – MsÚ, dokladová inventarizácia majetku – bankových účtov, pokladne, cenín,
finančného majetku, podsúvahových účtov
ČIK č.20 – Čiastková inventarizačná komisia na vykonanie inventarizácie pohľadávok
a záväzkov za:

- Odbor výstavby, ŽP a MR,
- Odbor sociálnych vecí, školstva a športu,
- Odbor organizačný,
- Odbor hospodárenia s majetkom,
- Odbor finančný,
- Odbor právny, priestupkov a VO,
- Domspráv, s.r.o., Štefániková 44,
- Mestská polícia Michalovce.

Prílohou Príkazného listu bol harmonogram inventúr, podľa klasifikácie majetku na MsÚ Michalovce.

Úlohou ÚIK v zmysle Príkazného listu primátora bolo:

- prerokovanie výsledkov čiastkových inventúr
- spracovanie zápisu o inventarizácii majetku a záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov
- vyhotovenie interných účtovných dokladov na zaúčtovanie inventarizačných rozdielov
- termín ukončenia inventarizácie a odovzdania zistení inventarizovaných k 31.12.2023 je do 23.1.2024
- termín odovzdania dokumentácie o uskutočnení inventarizácie do archívu účtovných písomností do 31.5.2023

Zistenia 1:

Príkazný list primátora č.4/2023 bol vypracovaný v súlade so Zákonom č. 431/2002 Z.z. a Zásadami o hospodárení a nakladaní s majetkom mesta a v súlade so Smernicou prednostu č. 3/2011 pre vykonávanie inventarizácie majetku a záväzkov.

Kontrolou bolo zistené, že Smernica prednostu č. 3/2011, neexistuje, preto toto tvrdenie považujeme za chybu.

V Príkaznom liste č.4/2023 odst.b), bod1. a ďalej, je zle uvedený názov Zariadenia starostlivosti o deti do troch rokov veku dieťaťa, na čo kontrola opakovane upozorňuje – v minulom roku bola zistená tá istá chyba.

V Príkaznom liste č.4/2023 odst.d, e), f), g) sú zle uvedené termíny – rok 2023.

V Príkaznom liste chýba menovanie ČIK podľa miesta uloženia majetku, v objekte MŠ, Ul. mlynská 1.

V Príkaznom liste č.4/2023, príloha č.1 je zlý dátum vykonania pri podsúvahových účtoch. Za nedostatok považujeme aj fakt, že členmi inventarizačnej komisie sú zamestnanci, ktorí k 31.12.2023 ukončili pracovný pomer a PL nerieši ich náhradu iným zamestnancom.

2. Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov Mesta k 31.12.2023

Za priebeh a uskutočnenie riadnej inventarizácie majetku Mesta zodpovedá ÚIK, ktorej povinnosťou bola kontrola inventarizácie majetku vykonanej čiastkovými inventarizačnými komisiami. Inventarizácia majetku bola podľa príkazu primátora vykonaná vo všetkých objektoch MsÚ a v organizáciách spravujúcich majetok mesta Michalovce.

Kontroly boli predložené:

- a/ inventarizačné zápisy a inventúrne súpisy majetku MsÚ Michalovce,
- b/ zápisnice ÚIK z roku 2023

Inventarizačné zápisy a inventúrne súpisy majetku mesta

Kontroly boli predložené čiastkové komisie na vykonanie inventarizácie pohľadávok a záväzkov za odbory MsÚ:

- odbor výstavby, ŽP a MR
- odbor sociálnych vecí, školstva a športu
- odbor organizačný
- odbor hospodárenia s majetkom
- odbor finančný
- odbor právny, priestupkov a VO

Zistenie 2a:

V inventarizácii pohľadávok a záväzkov za účet 311 102 propagačný materiál, v inventúrnom zápise a inventúrnom súpise, chýba podpis člena komisie, taktiež chýba podpis člena komisie za účet 331 101 ostatné záväzky voči zamestnancom.

Zápisnice ÚIK z roku 2023

Kontroly boli predložené zápisnice zo zasadnutia ÚIK pri MsÚ:

- zo dňa 02.06.2023 a 13.11.2023
- záverečná správa ÚIK zo dňa 26.01.2024

Zápisnica zo zasadnutia ÚIK pri MsÚ Michalovce zo dňa: 13.11.2023

a) Návrh na vyradenie dlhodobého majetku MsÚ a organizácií spravujúcich majetok Mesta k 30.09.2023

Miesto uloženia	Dlhodobý HaNM	Nad 60€	Do 60€	Spolu
Útvary Mesta	11 149,50	16 778,37	2 220,22	30 148,09
TaZS	590 472,32	3 837,59	0,83	594 310,74
ZUŠ	0	417,47	77,51	494,98

Spolu MESTO	601 621,82	21 033,43	2 298,56	624 953,81
--------------------	-------------------	------------------	-----------------	-------------------

Rozhodnutím o vyradení majetku mesta Michalovce, podpísaným primátorom mesta, bol daný súhlas s vyradením a likvidáciou tak ako bol prerokovaný na zasadnutí ÚIK pri MsÚ dňa 13.11.2023.

b) Návrh na vyradenie z TaZS budovy - chemická čistiareň a práčovňa

TaZS mesta Michalovce oznámili 2.6.2023, že budova, chemická čistiareň a práčovňa inv. č. 4510, obstarávacia cena 567 437,53 €, zostatková cena 0,00 €, rok nadobudnutia 2010 je v zdevastovanom stave, preto je potrebné vykonať búracie práce.

ÚIK po prerokovaní návrhu požiadala TaZS o doplnenie informácií, či sa budova vyradí celá resp. len jej časť, kto zabezpečí búracie práce a náklady s tým súvisiace.

Dňa 30.10.2023 bola vykonaná obhliadka majetku navrhnutého na vyradenie. Búracie práce boli povolené v rámci realizácie projektu RUSE a poškodené kontajnery boli uložené na skládku – doklady chýbajú.

ÚIK pri MsÚ Michalovce dňa 13.11.2023 odporučila primátorovi mesta schváliť vyradenie majetku – chemická čistiareň a práčovňa.

c) Návrh na vyradenie DHM MsÚ – rolba Destarol a kosačka Husquarna

TaZS mesta Michalovce oznámili, že rolba Destarol – inv. č. 422017, obstarávacia cena 9 078,47€, zostatková cena 0,00 €, rok nadobudnutia 1989 je nefunkčná.

ÚIK 2.6.2023 po prerokovaní návrhu požiadala TaZS o doplnenie informácií o možnosti jej iného využitia, či odpredaja iným subjektom, resp. o jej opraviteľnosti.

Dňa 30.10.2023 bola vykonaná obhliadka, kde bol vydaný protokol o vyradení a likvidácii majetku, z dôvodu nefunkčnosti spomínaného majetku. Rolba Destarol bola odovzdaná do zberných surovín – doklad chýba.

TaZS mesta Michalovce oznámili, že kosačka Husquarna – inv. č. 152005, obstarávacia cena 13 956,32 €, zostatková cena 0,00€, rok nadobudnutia 2005 je pokazená.

ÚIK 2.6.2023 po prerokovaní návrhu požiadala TaZS o spresnenie informácie o technickom stave.

Dňa 30.10.2023 bola vykonaná obhliadka, kde bol vydaný protokol o vyradení a likvidácii majetku, z dôvodu, že spomínaná kosačka je pokazená a neopraviteľná. Kosačka Husquarna bola odovzdaná do zberných surovín – doklad chýba.

ÚIK pri MsÚ Michalovce dňa 13.11.2023 odporučila primátorovi mesta schváliť vyradenie majetku - rolba Destarol a kosačka Husquarna.

Záverečná správa ÚIK pri MsÚ Michalovce zo dňa 26.01.2024 zhodnotila priebeh a výsledky:

- ČIK, ktorí v objektoch mesta vykonali fyzickú inventarizáciu k 31.12.2023
- dokladovej inventarizácie, ktorá bola vykonaná prostredníctvom účtovných dokladov – zmlúv, spisov a iných písomností

Súčasťou záverečnej správy sú:

-**tabuľka č.1**, v ktorej je uvedený inventúrny sumár za dlhodobý majetok, obstaranie dlhodobého majetku, dlhodobého finančného majetku, obežného majetku, záväzkov a podsúvahové účty.

-**tabuľka č.2**, v ktorej je uvedený skutočný stav majetku, záväzkov, výnosy budúcich období a vlastné imanie za MsÚ, rozpočtové a príspevkové organizácie.

Skutočný stav majetku k 31.12.2023

tabuľka č.2

Skupina majetku	MsÚ	RO	PO
majetok	108 960 738	14 092 536	43 252 838
záväzky	14 507 450	14 131 387	43 487 516
výnosy budúcich období	21 361 440	50 846	0
vlastné imanie	73 091 848	-89 697	0
vlastné imanie spolu MESTO		73 002 151	

Zistenia 2b:

V protokole o vyradení a likvidácii majetku, ktorý bol vystavený ku dňu 30.10.2023, chýba doklad o odovzdaní kontajnerov na skládku a tiež doklad o búracích prácach, doklad o odovzdaní vyradeného majetku do zberných surovín, a to konkrétne rolba Destarol a kosačka Husquarna.

Postup pri vyradzovaní majetku považuje kontrola za nesystémový, vzhľadom k týmto skutočnostiam:

- ÚIK zasadá a navrhuje postup, ktorý je presne stanovený v Zásadách hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Michalovce
- Protokoly o vyradení a likvidácii majetku sú z 30.10.2023 a rozhodnutie ÚIK o ich vyradení a likvidácii je zo zasadnutia ÚIK z 13.11.2023
- Rozhodnutia primátora o vyradení a likvidácii majetku nemajú dátum
- Kontrola odporúča tiež používať správny názov dokumentu Zásady hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Michalovce

3. Prírastky a úbytky majetku evidované v roku 2023 na účte 042 obstaranie dlhodobého majetku

Kontrola bol predložený inventarizačný zápis a inventúrny súpis účtu 042 – obstaranie dlhodobého nehnuteľného majetku s prílohami/faktúrami.

V inventarizačnom zápise je uvedené:

	Skutočný stav	Účtovný stav	Rozdiel
Nehnuteľný majetok	1 446 733,16	1 446 733,16	0,00
Hnuteľný majetok	68 762,40	68 762,40	0,00
Spolu	1 515 495,56	1 515 495,56	0,00

Skutočný stav účtu 042 obstaranie nehnuteľného majetku vo výške **1 446 733,16€**, bol overený v nadväznosti na stav vedený v účtovnej evidencii 042 10 projekty, 042 11 budovy a 042 12 stavby.

V tabuľke účet 042 10 projekty, je uvedené:

r. 2023

Počiatkový stav	Má dať	Dal	Konečný stav
409 299,20	174 996,00	120 720,00	463 575,20

Kontrolou priložených faktúr, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou inventarizačného zápisu a inventúrneho súpisu v nadväznosti na overenie konečného stavu vedeného v účtovnej evidencii bolo zistené:

Prírastky na účte 042 10 projekty evidované v celkovej výške **174 996,00€**

Dodávateľ	Dátum dodania	MD cena	Názov PD
miles projekt, s.r.o.	18.04.2023	25 790,00	PD cyklistický chodník
Ing. Aach. Eva Kutašová	28.04.2023	26 880,00	PD v zmysle ZoD č.20221042
JEGON s.r.o.	26.04.2023	16 296,00	AD Modernizácia Mestskej plavárne
Gajdoš Consulting, s.r.o.	24.05.2023	51 500,00	PD zberný dvor, Lastomírska
STOA arch. Plus, s.r.o.	06.06.2023	33 500,00	PD revitalizácia Hrádok 1.etapa
Ing. Arch. Daniela Vanková	14.07.2023	940,00	AD Kostolné námestie
AP – ateliér s.r.o.	03.10.2023	4 400,00	PD parkovisko, Konečná
ABC Food Machinery spol. s.r.o.	15.11.2023	5 940,00	PD Hokej. štadión, dopln. Chlad. Kompresora zimného štadióna
TLE s.r.o.	05.12.2023	10 890,00	PD fotovoltaika budov
PD park Kerta		-1 140,00	Preúčtované na anal.účet 04212
Spolu:		174 996,00	

Úbytky na účte 042 10 projekty evidované v celkovej výške **120 720,00€**

	dátum	D cena	názov
Technické zhodnotenie	05.01.2023	3 600,00	častočné vyradenie kotolne SNP I.kotolňa
Zaradenie vstupnej ceny	27.01.2023	3 000,00	výdajné automaty(4ks), Angi mlyn
Zaradenie vstupnej ceny	05.01.2023	9 800,00	kontajnerové prístrešky na sídl. Východ
Zaradenie vstupnej ceny	01.07.2023	78 780,00	Modernizácia Mestskej plavárne
Zaradenie vstupnej ceny	01.08.2023	25 540,00	Kostolné námestie
Spolu:		120 720,00	

- Prírastky na účte 042 10 projekty evidované v celkovej výške **174 996,00€**
- Úbytky na účte 042 10 projekty v celkovej výške **120 720,00€**

Konečný stav za účet 042 10 projekty v účtovnej evidencii:	463 575,20€
Konečný stav na základe priložených faktúr:	463 575,20€
Rozdiel:	0,00€

V tabuľke za účet 042 11 budovy, je vedený stav nasledovne: r.2023

Začiatkový stav	Má dať	Dal	Konečný stav
3 992 325,97	387 916,43	4 055 542,52	324 699,88

- Prírastky na účte 042 11 budovy evidované v celkovej výške **387 916,43 €**
 - modernizácia mestskej plavárne 165 326,71€
 - modernizácia veľkej sály MsKS v Michalovciach 222 589,72€

- Úbytky na účte 042 11 budovy evidované v celkovej výške **4 055 542,52 €**
- mestská plaváreň, zaradenie a prevod do správy TaZS 4 055 542,52€

Konečný stav za účet 042 11 budovy v účtovnej evidencii: 324 699,88 €
Konečný stav na základe priložených faktúr: 324 699,88€
 Rozdiel: 0,00€

V tabuľke za účet 042 12 stavby, je vedený stav v účtovnej evidencii nasledovne: r.2023

Začiatkový stav	Má dať	Dal	Konečný stav
1 075 945,27	1 200 716,03	1 618 203,22	658 458,08

- Prírastky na účte 042 12 stavby evidované v celkovej výške **1 200 716,03€**
- Úbytky na účte 042 12 stavby v celkovej výške **1 618 203,22€**
- Neukončené stavby podľa doložených faktúr – konečný stav na účte 042 12 stavby:
 Rekonštrukcia Stráňanského mosta 657 618,08€
 PD stavby Klima – Teplo designing, s.r.o. zo dňa 21.4.2022 840,00€
Spolu: 658 458,08€

Konečný stav za účet 042 10 projekty v účtovnej evidencii: 463 575,20€
 Končený stav za účet 042 11 budovy v účtovnej evidencii: 324 699,88€
 Konečný stav za účet 042 12 stavby v účtovnej evidencii: 658 458,08€
Spolu za účet 042 v účtovnej evidencii: 1 446 733,16€

Konečný stav na základe priložených faktúr – projekty: 463 575,20€
 Konečný stav na základe priložených faktúr – budovy: 324 699,88€
 Konečný stav na základe priložených faktúr – stavby: 658 458,08€
Skutočný stav za účet 042 na základe faktúr: 1 446 733,16€

Zistenie 3:

Neboli zistené rozdiely.

4. Prírastky a úbytky majetku evidované v roku 2023 na účte 021 budovy a stavby

V inventúrnom súpise za vybrané druhy účtov majetku a záväzkov k 31.12.2023 za účet 021 budovy a stavby je stav nasledovný:

účet 021 budovy a stavby:

PS v OC k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Stav v OC k 31.12.2023	Oprávky	Zostatková cena
35 404 678,05	7 231 674,21	9 386 904,82	33 249 447,44	20 255 417,49	12 994 029,95

Kontroly boli predložené prírastky a úbytky budov a stavieb nasledovne:

- **Prírastky** na účte 021 budovy a stavby v celkovej výške 7 231 674,21€ z toho:
 Budovy: 4 745 773,20 €
 Stavby: 2 485 901,01€
Spolu: 7 231 674,21€
- **Úbytky** na účte 021 budovy a stavby v celkovej výške 9 386 904,82€ z toho:
 Budovy: 4 818 455,99 €
 Stavby: 4 568 448,83 €

Spolu: 9 386 904,82 €

Zistenie 4:

Kontrolou neboli zistené rozdiely.

5. Prírastky a úbytky na účte 031 pozemky

Na základe vykonanej kontroly inventarizácie účtu 031 pozemky je stav nasledovný:

Účet	Názov	Poč. stav	Prírastky	Úbytky	Konečný stav
031	pozemky	22 380 809,40	3 584,41	15 228,24	22 369 165,57

Kontrola boli predložené prvotné doklady, ktoré dokumentujú prírastky a úbytky pozemkov v roku 2023. Kontrola bola zameraná na kontrolu dokladov, ktoré dokumentujú úbytky pozemkov.

- Prírastky na účte 031 v účtovnej evidencii: 3 584,41€
- Úbytky na účte 031 v účtovnej evidencii: 15 228,24€

K úbytkom pozemkov, došlo k zámene pozemkov, predajom pozemkov a vyradením z majetku Mesta.

Úbytky pozemkov na základe kúpnych zmlúv, uzatvorených v roku 2023:

Dátum	IM karta	Názov parcely	Úbytok v účt.evid./ €	Kúpna cena	Vlastník
5.5.2023	NM0000920	C 3036/122/0	532,86	4 390,00	M. L
29.5.2023	9/093 00506 9/093 02794	C 3515/000/0 C 3728/001/0	89,62 125,55 215,17	60,44	M. S
29.5.2023	9/093 00406 9/093 00408	C 3399/000/0 C 3406/000/0	89,62 83,00 172,62	60,30	J. K
30.5.2023	9/093 00514 9/093 02794	C 3533/000/0 C 3728/001/0	89,62 125,55 215,17	60,44	Š. M
31.5.2023	9/093 01812	C 216/000/0	1 070,50	8 100,00	J. B
31.5.2023	9/093 00555 9/093 02794	C 3655/000/0 C 3728/001/0	89,62 144,58 234,20	60,55	R. J
31.5.2023	NM0000897 NM0000898 NM0000909	C 1326/020/0 C 1326/021/0 C 1335/000/0	71,91 3,91 39,95 115,77	67,74	M. O
30.6.2023	NM0000927	C 1792/004/0	193,88	1 000,35	J. G
31.7.2023	NM0000929	C 4664/009/0	1 679,38	17 238,00	L T Michalovce, s.r.o.
24.8.2023	NM0000277	C 136/003/0	94,62	342,00	M. K
25.8.2023	NM0000932	C 768/013/0	154,85	780,00	L. K
30.10.2023	NM0000936	C 68/059/0	115,05	4 000,00	T. S
30.10.2023	NM0000937	C 99/005/0	388,44	1 500,00	V. B
24.11.2023	NM0000901	C 1326/024/0	123,20	3 201,98	P. W

	NM0000902 NM0000903 NM0000911	C 1326/025/0 C 1326/026/0 C 1338/000/0	51,51 3,57 39,61 217,89		
24.11.2023	NM0000904 NM0000905 NM0000912	C 1326/027/0 C 1326/028/0 C 1340/000/0	184,30 4,59 39,78 228,67	2 375,54	Ľ. Ž
24.11.2023	NM0000939 NM0000949 NM0000964	C 1325/000/0 C 1321/013/0 C 1321/030/0	39,78 125,77 3,91 169,46	2 694,14	M. H
28.11.2023 31.12.2023	NM0000967 9/093 00309	C 3036/130/0 C 3036/031/0	3 529,81 1 488,75 5 018,56	57 415,68	Cirkevný zbor Evanjelickej cirkvi augsbur. vyznania
28.11.2023 31.12.2023	9/903 00379 9/093 00382	C 3358/000/0 C 3359/006/0	104,56 99,58 204,14	69,70	P. S
30.12.2023	9/093 02794 9/093 00584	C 3728/001/0 C 3721/000/0	138,17 89,62 227,79	60,51	A. Ch
Spolu:			11 249,02	103 477,37	

Úbytky pozemkov na základe kúpnych zmlúv uzatvorených v roku 2022

Dátum	IM karta	Názov parcely	Úbytok v účtovníctve/€	Kúpna cena	Vlastník
1.2.2023	NM0000889 NM0000896 NM0000908	C 1326/001/0 C 1326/019/0 C 1333/000/0	184,60 4,08 40,12 228,80	5 744,74	A. H
28.2.2023	NM0000892 NM0000893 NM0000906	C 1326/015/0 C 1326/016/0 C 1329/000/0	106,93 7,14 39,61 153,68	3 329,78	V. M
31.3.2023	NM0000894 NM0000895 NM0000907	C 1326/017/0 C 1326/018/0 C 1331/000/0	139,06 4,08 39,44 182,58	1 418,03	P. K
2.6.2023	NM0000890 NM0000891 NM0000916	C 1326/013/0 C 1326/014/0 C 1327/000/0	85,68 5,10 39,78 130,56	1 482,75	Š. K
31.12.2023	NM0000899 NM0000900 NM0000910	C 1326/022/0 C 1326/023/0 C 1336/000/0	82,96 3,40 40,63 126,99	2 807,40	M. H

Spolu:	822,61	14 782,70	
---------------	---------------	------------------	--

Úbytky pozemkov na základe kúpnej zmluvy uzatvorenej v roku 2020 – vzájomnej výmeny pozemkov:

Zámenou medzi Mestom a Ing. J. H., boli zaznamenané úbytky vo finančnom vyjadrení pri pozemkoch parciel:

- C 550/000/0	806,61€
- C 551/000/0	1 130,25€
- C 553/000/0	1 185,02€
Spolu:	3 121,88€

Ku zmene vlastníckeho vzťahu k pozemku došlo až rozhodnutím Katastrálneho úradu v roku 2023.

Úbytky pozemkov na základe vyradenia z majetku Mesta:

dátum	IM karta	Názov parcely	Úbytok v účt. evidencii/€	
4.5.2023	9/093 01823	C 562/000/0	34,70	Vyradenie – orná pôda
31.7.2023	9/093 01634	E 9491/000/0	0,03	Vyradenie – orná pôda
Spolu:			34,73	

Rekapitulácia:

- na základe kúpnych zmlúv uzatvorených v roku 2023	11 249,02€
- na základe kúpnych zmlúv uzatvorených v roku 2022	822,61€
- na základe kúpnych zmlúv uzatvorených v roku 2020/zámena pozemkov	3 121,88€
- na základe vyradenia majetku/pozemku	34,73€
Spolu:	15 228,24€

Zistenie:

V inventarizačnom zápise zo dňa 17.1.2024 bol zistený inventarizačný rozdiel vo výmere 360,00 m² pozemkov nasledovne:

- vo výmere pozemkov reg. C a reg. E k 31.12.2023 vedenej na Správe katastra, odkontrovaná cez údaje programu WISKAN:

Spolu: 4 996 571,00 m²

- vo výmere pozemkov reg. C a reg. E k 31.12.2023 vedenej v evidencii MsÚ Michalovce, odborom hospodárenia s majetkom, cez program NORIS:

Spolu: 4 996 211,00 m²

Rozdiel: 360,00 m²

Nesúlady v zaevidovanej výmere vedenej na Správe katastra a v evidencii NORIS vo výmere 360,00 m² je z dôvodu:

- GP č.34835199-50/2022, boli mestu Michalovce pridelené parcely, bez doručenia rozhodnutia,
- GP č.14328810-6/2023, Katastrálny úrad zatiaľ nespracoval,
- GP č.35024780-177/2019, nie je spracovaný v katastrálnom operáte,
- GP č.35024780-79/2019, Katastrálny úrad Michalovce zatiaľ nespracoval.
- O zápisy GP, ktoré Katastrálny úrad nespracoval, bolo medzičasom požiadané.

- GP č.14328810-41/2023, GP č.14328810-28/2023 a GP č.14328810-14/2023 sú v katastrálnom operáte zapísané, zatiaľ nespracované v NORIS-e,
- GP č.14328810-34/2022, je čiastočne zapísaný v katastrálnom operáte.

Zistenie 5:

Pri kontrole úbytkov pozemkov, neboli zistené žiadne rozdiely.

Stanovisko kontrolovaného subjektu k zisteniam kontroly:

Kontrolovaný subjekt berie závery kontroly na vedomie. Na zistené nedostatky budú členovia ÚIK a ČIK upozornení v rámci spracovania Príkazného listu primátora na vykonanie riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu 31.12.2024.

Chýbajúce doklady o likvidácii vyradeného majetku boli z dôvodu, že proces likvidácie u správcu v čase kontroly ešte nebol ukončený.

Smernica prednostu k inventarizácii bola doplnená na intranetovú stránku mesta.

PRIJATÉ OPATRENIA

1. Pri príprave Príkazného listu primátora na vykonanie riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu 31.12.2024 zohľadniť zistenia kontroly.
T: 2024 Z: zapisovateľ komisie
2. Novelizovať Smernicu prednostu č.3/2011 pre vykonávanie inventarizácie majetku a záväzkov MsÚ Michalovce.
T: 31.10.2024 Z: prednosta MsÚ
3. Doložiť chýbajúce doklady o likvidácii majetku.
T: 31.5.2024 Z: vedúci odboru HsM

Správu z kontroly prevzal za povinnú osobu Ing. Peter Hajduk, prednosta MsÚ dňa 25.3.2024, čím bola kontrola ukončená.

KONTROLA č. 6/2024

Kontrola vybraných poskytnutých dotácií a ich zúčtovania za rok 2023

Zameranie kontroly:

Dodržiavanie platnej legislatívy pri poskytovaní nenávratných finančných dotácií z rozpočtu mesta Michalovce – VZN č. 207/2019. Kontrola náležitostí vybraných dotácií

Kontrolou bolo overené:

1. Dodržiavanie platnej legislatívy pri poskytovaní nenávratných finančných dotácií z rozpočtu mesta – VZN č. 207/2019

Mesto sa pri poskytovaní nenávratných finančných dotácií riadilo ustanoveniami VZN č.207/2019, v ktorom je uvedené ako postupovať pri posudzovaní žiadostí od jednotlivých žiadateľov.

O poskytnutie nenávratnej finančnej dotácie v roku 2023 požiadalo 118 subjektov. Mesto Michalovce poskytlo dotácie z rozpočtu mesta celkom 114 subjektom. Nevyhoveli 4 žiadatelia, pre nesplnenie VZN č. 207/2019.

Schválená dotácia:	895 950,00 €
Použitá dotácia:	894 148,00 €

2. Kontrola náležitostí vybraných dotácií

Kontrole boli predložené zmluvy na poskytnutie finančných prostriedkov a doklady preukazujúce ich použitie za rok 2023 pri týchto 11 subjektoch:

1) 1. Basket klub Michalovce

Stručný popis projektu: rozvoj basketbalu v meste Michalovce a zapájanie sa detí a mládeže do súťaží, kempov a turnajov partnerských miest

Celkové náklady na projekt: 55 000€

Výška žiadanej dotácie: 30 000,00€

Schválená čiastka dotácie primátorom mesta: 11 000,00€

Účel použitia dotácie: vykonávanie akcií vo verejnom záujme – podpora mládežníckeho športu, rozvoj telovýchovy a športu

Termín aktivity: 01.04.2023 – 20.12.2023

Finančná dotácia bola poskytnutá prevodom z účtu poskytovateľa Mesto Michalovce na účet prijímateľa 1. Basket klub Michalovce, v štyroch splátkach, štvrťročne sumou 2 750,00 €.

Kontrole boli predložené:

- Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Michalovce 2023, evidovaná v programe Helios zo dňa 20.10.2022, pod číslom spisu 58075/2023.

K žiadosti boli doložené:

- dotazník športového klubu
- zoznam športovcov v športovom klube
- odpis registrovaného subjektu z registra právnických osôb a podnikateľov
- potvrdenie o zriadení účtu v Prima banke, a. s., v pobočke Michalovce
- čestné vyhlásenie organizácie o vysporiadaní všetkých záväzkov voči mestu

- Zmluva č. 20230234 o poskytnutí finančnej dotácie uzatvorená medzi poskytovateľom Mesto Michalovce a prijímateľom 1. Basket klub Michalovce, kde predmetom zmluvy je:

- výška poskytnutej dotácie: 11 000,00€ a to štvrťročne vo výške 2 750,00€

- termín realizácie: 01.01. – 20.12.2023
 - účel použitia dotácie: vykonávanie akcií vo verejnom záujme – podpora mládežníckeho športu, rozvoj telovýchovy a športu v zmysle Všeobecne záväzného nariadenia MsZ č. 207/2019 o poskytnutí dotácií vrátane zmien a doplnkov, zákona č. 523/2004 Z. z. a § 7 zákona č. 583/2004 Z. z.
- Platobné poukazy, ktorými mesto poskytlo finančný príspevok – dotáciu pre rok 2023 vo výške 11 000,00€:
- Platobný poukaz č. SKZ0701087 zo dňa 28.02.2023 vo výške 2 750,00€
 - Platobný poukaz č. SKZ0701088 zo dňa 12.04.2023 vo výške 2 750,00€
 - Platobný poukaz č. SKZ0701089 zo dňa 26.06.2023 vo výške 2 750,00€
 - Platobný poukaz č. SKZ0701090 zo dňa 14.09.2023 vo výške 2 750,00€
- Zúčtovanie dotácie poskytnutej mestom Michalovce v roku 2023 v súlade so zmluvou č. 20230234 zo dňa 20.12.2023.
- K zúčtovaniu bolo predložených 22 účtovných dokladov dokumentujúcich použitie schválenej dotácie, v členení:

SBA	rozhodovanie zápasov: obdobie január - október 2023	1 774,00€
SBA	vklady do súťaží a členské poplatky	1 700,00€
GPH, Michalovce	prenájom telocvične obdobie 1.1. – 31.12.2023	2 800,00€
AutoComLine, s.r.o.	poplatky za prepravu na zápasy	2 181,60€
REPPE, s.r.o.	trička s logom 167ks, tašky s potlačou 77ks	631,35€
SBA Marketing, s.r.o.	basketbalové lopty 12ks	629,00€
3b. s.r.o.	basketbalové dresy a trenírky 32ks	1 497,60€
Spolu:		11 213,55€

- Správa z administratívnej finančnej kontroly o zúčtovaní, bola vyhotovená dňa 31.12.2023.

Záver:

Podľa zmluvy o poskytnutí finančnej dotácie a predložených dokladov k zúčtovaniu, účel použitia dotácie bol dodržaný.

Platobné poukazy sú v súlade s hlavnou knihou vedenou v účtovnej evidencii.

Pri položke basketbalové dresy a trenírky od dodávateľa 3.b s.r.o., nie je zdokumentované použitie nakúpeného tovaru. Odporúčame doplniť evidenciu zapožičania resp. pridelenia dresov oproti podpisu hráča.

Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta Michalovce v roku 2023 evidovaná pod číslom spisu 58075/2023 bola uzavretá dňa 31.12.2023.

2) Folklórne združenie Zemplín

Stručný popis projektu: Mariánska jeseň

Celkové náklady na projekt: 2 400,00€

Výška žiadanej dotácie: 1 200,00€

Schválená čiastka dotácie primátorom mesta: 700,00€

Účel použitia dotácie: na cestovné náklady

Termín realizácie: 01.04.2023 – 20.12.2023

Kontroly boli predložené

- Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Michalovce 2023, evidovaná v programe Helios zo dňa 23.02.2023, pod číslom spisu 57277/2023.

K žiadosti boli doložené:

- čestné vyhlásenie, že organizácia má vysporiadané všetky záväzky voči mestu
- potvrdenie o zriadení účtu vo VÚB, a.s. v pobočke Michalovce
- odpis z registra právnických osôb a podnikateľov

- Zmluva č. 20230493 o poskytnutí finančnej dotácie uzatvorená medzi poskytovateľom Mesto Michalovce a prijímateľom Folklorne združenie Zemplín v Michalovciach, kde predmetom zmluvy je:

Názov projektového zámeru: Mariánska jeseň

Termín realizácie: 01.04.2023 – 20.12.2023

Termín vyúčtovania: najneskôr do 27.12.2023

Výška poskytnutej dotácie: 700,00 €

Účel použitia dotácie: cestovné náklady

- Platobný poukaz č. SKZ0701136 zo dňa 09.05.2023, ktorým mesto poskytlo finančný príspevok – dotáciu pre rok 2023 vo výške 700,00€

- Zúčtovanie dotácie poskytnutej mestom Michalovce v roku 2023 v súlade so zmluvou č. 20230493 zo dňa 8.12.2023:

Dodávateľ	Fa č./VPD	Názov dokladu	Suma
Súkromná základná umelecká škola, Okružná 3552, Michalovce	F230007 Refakturácia	Cestovné náklady DFS Zemplinik na trase Michalovce – Mariánske Lázně v dňoch 13.9. – 18.9.2023	700,00
Spolu:			700,00

- Správa z administratívnej finančnej kontroly o zúčtovaní bola vyhotovená dňa 31.12.2023

Záver

Podľa zmluvy o poskytnutí finančnej dotácie a predložených dokladov k zúčtovaniu, účel použitia dotácie bol dodržaný.

Platobný poukaz je v súlade s hlavnou knihou vedenou v účtovnej evidencii.

Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta Michalovce v roku 2023 evidovaná pod číslom spisu 57277/2023 bola uzavretá dňa 31.12.2023.

3) Občianske združenie Papučky

Stručný popis projektu: Zoznámte sa, prosím!

Celkové náklady na projekt: 1 070,00 €

Výška žiadanej dotácie: 940,00€

Schválená čiastka primátorom mesta: 250,00€

Účel použitia dotácie: materiálno technické zabezpečenie tvorivých dielní

Termín realizácie: 01.04.2023 – 20.12.2023

Kontroly boli predložené:

- Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Michalovce 2023, evidovaná v programe Helios zo dňa 16.02.2023, pod číslom spisu 57079/2023.

K žiadosti boli doložené:

- odpis registrovaného subjektu z registra právnických osôb a podnikateľov
 - potvrdenie o zriadení účtu vo VÚB, a. s., v pobočke Michalovce
 - čestné vyhlásenie organizácie o vysporiadaní všetkých záväzkov voči mestu Michalovce
- Zmluva č. 20230500 o poskytnutí finančnej dotácie, uzatvorená medzi poskytovateľom Mesto Michalovce a prijímateľom Občianske združenie PAPUČKY:
- projektový zámer: Zoznámte sa, prosím!
 - termín realizácie: 01.04. – 20.12.2023
 - termín vyúčtovania: najneskôr do 27.12.2023
 - výška poskytnutej dotácie: 250,00€
 - účel použitia dotácie: materiálno technické zabezpečenie tvorivých dielní
- Platobný poukaz č. SKZ0701114 zo dňa 03.05.2023, ktorým mesto poskytlo finančný príspevok – dotáciu pre rok 2023 vo výške 250,00€.
- Zúčtovanie dotácie poskytnutej mestom v roku 2023 v súlade so zmluvou č. 20230500 zo dňa 22.05.2023:

Dodávateľ	Fa č./VPD	Názov dokladu	Suma
Tedi Betriebs s.r.o.	VPD č. 03163	Nákup písacích a kresliacich potrieb, drobnosti na tvorenie na tričká, hlinu a drevo	40,90
Farbea s.r.o.	VPD č. 0000310	Nákup farby, lepu, štetcov na hlinu a drevo	58,85
Peng s.r.o.	VPD č. 0001101	Nákup detských tričiek	45,00
Tesco stores SR, a. s.	VPD č. 4254	Nákup krepového a farebného papiera	18,10
ABC creative art	VPD č. 122	Nákup akrylovej farby	46,95
Ľubomír LIPAI LIKESS	Fa č. 202306	Nákup hliny	24,50
Color Centrum, s.r.o.	VPD č. 0003782	Nákup igelitových obrusov na prácu s hlinou	15,85
Spolu:			250,15

- Správa z administratívnej finančnej kontroly o zúčtovaní dotácie bola vyhotovená dňa 31.05.2023.

Záver

Podľa zmluvy o poskytnutí finančnej dotácie a predložených dokladov k zúčtovaniu, účel použitia dotácie bol dodržaný.

Platobný poukaz je v súlade s hlavnou knihou vedenou v účtovnej evidencii.

Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta Michalovce v roku 2023 evidovaná pod číslom spisu 57079/2023, bola uzavretá dňa 31.05.2023.

4) Oblastný výbor Slovenského zväzu chovateľov Michalovce

Stručný popis projektu: Oblastná výstava exotov, hydiny, králikov a holubov

Celkové náklady na projekt: 2 500,00€

Výška žiadanej dotácie: 1 000,00€

Schválená čiastka primátorom mesta: 300,00€

Účel použitia dotácie: nákup ocenení, náklady na výrobu katalógov výstavy, propagačný materiál, honoráre posudzovateľov

Termín realizácie: 01.04.2023 – 20.12.2023

Kontroly boli predložené:

- Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Michalovce 2023, evidovaná v programe Helios zo dňa 09.02.2023, pod číslom spisu 56826/2023.

K žiadosti boli doložené:

- odpis registrovaného subjektu z registra právnických osôb a podnikateľov
 - potvrdenie o zriadení účtu v Prima banke, a. s., pobočka Michalovce
 - čestné vyhlásenie organizácie o vysporiadaní všetkých záväzkov voči mestu Michalovce
- Zmluva č. 20230501 o poskytnutí finančnej dotácie, uzatvorená medzi poskytovateľom Mesto Michalovce a prijímateľom Oblastný výbor Slovenského zväzu chovateľov Michalovce:
- projektový zámer: Oblastná výstava exotov, hydiny, králikov a holubov
 - termín realizácie: 01.04. – 20.12.2023
 - termín vyúčtovania: najneskôr do 27.12.2023
 - výška poskytnutej dotácie: 300,00€
 - účel použitia dotácie: nákup ocenení, náklady na výrobu katalógov výstavy, propagačný materiál, honoráre posudzovateľov
- Platobný poukaz č. SKZ0701154 zo dňa 11.05.2023, ktorým mesto poskytlo finančný príspevok – dotáciu pre rok 2023 vo výške 300,00€
- Zúčtovanie dotácie poskytnutej mestom v roku 2023, v súlade so zmluvou č. 20230501 zo dňa 10.11.2023:

dodávateľ	FA č./VPD	Názov dokladu	suma
Ing. Peter Kločanka – MULTI šport	Fa č. 1072023	Pohár – 40ks	387,84€
Spolu:			387,84 €

- Menný zoznam vydaných čestných cien – pohárov.

- Správa z administratívnej finančnej kontroly o zúčtovaní bola vyhotovená dňa 31.12.2023

Záver

Podľa zmluvy o poskytnutí finančnej dotácie a predložených dokladov k zúčtovaniu, účel použitia dotácie bol dodržaný.

Platobný poukaz je v súlade s hlavnou knihou vedenou v účtovnej evidencii.

Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta Michalovce v roku 2023 evidovaná pod číslom spisu 56826/2023, bola uzavretá dňa 31.12.2023.

5) Zemplín veterán club Michalovce

Stručný popis projektu: Zemplín Veterán Rallye

Celkové náklady na projekt: 30 000,00€

Výška žiadanej dotácie: 2 500,00€

Schválená čiastka primátorom mesta - Rezerva primátora: 2 000,00€

Účel použitia dotácie: náklady na ubytovanie, ceny, upomienkové predmety, ceny a ocenenia, propagačný materiál, odťahová služba, výroba spotu do rádia Šírava, reklama v médiách, kameraman, fotograf

Termín realizácie: 01.04.2023 – 20.12.2023

Kontroly boli predložené:

- Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta Michalovce 2023, evidovaná v programe Helios zo dňa 20.03.2023, pod číslom spisu 57858/2023.

K žiadosti boli doložené:

- odpis registrovaného subjektu z registra právnických osôb a podnikateľov
- čestné vyhlásenie organizácie o vysporiadaní všetkých záväzkov voči mestu Michalovce
- potvrdenie o zriadení účtu v Tatra banke, a.s., v pobočke Michalovce

- Zmluva č. 20230506 o poskytnutí finančnej dotácie uzatvorená medzi poskytovateľom Mesto Michalovce a prijímateľom Zemplín veterán club Michalovce:

- projektový zámer: Zemplín Veterán Rallye 2023
- termín realizácie: 01.04. – 20.12.2023
- termín vyúčtovania: najneskôr do 27.12.2023
- výška poskytnutej dotácie: 2 000,00€
- účel použitia dotácie: náklady na ubytovanie, ceny, upomienkové predmety, ceny a ocenenia, propagačné materiály, odťahová služba, výroba spotu do rádia Šírava, reklama v médiách, kameraman, fotograf

- Platobný poukaz č. SKZ0701178 zo dňa 07.06.2023, ktorým mesto poskytlo finančný príspevok – dotáciu pre rok 2023 vo výške 2 000,00€.

- Zúčtovanie dotácie poskytnutej mestom v roku 2023, v súlade so zmluvou č. 20230506 zo dňa 14.09.2023:

Dodávateľ	Fa č./VPD	Názov dokladu	Suma
KL INVEST, s.r.o.	Fa č. 20230516	Materiálne zabezpečenie podujatia	1 054,56
o.z. Detské dopravné ihrisko Sobrance	Fa č. 20230013	Prenájom šľapacích vozidiel a simulátora prevrátenia vozidla	696,00
JYSK, s.r.o.	VPD č. 346	Upomienkové predmety účastníkom – deky 13ks	32,50
JYSK, s.r.o.	VPD č. 485	Upomienkové predmety účastníkom – deky 50ks	125,00

JYSK, s.r.o.	VPD č. 375	Upomienkové predmety účastníkom – deky 37ks	92,50
Spolu:			2 000,56

- Menný zoznam účastníkov, ktorí si prevzali deku.
- Správa z administratívnej finančnej kontroly o zúčtovaní bola vyhotovená dňa 31.12.2023.

Záver

Podľa zmluvy o poskytnutí finančnej dotácie a predložených dokladov k zúčtovaniu, účel použitia dotácie bol dodržaný.

Platobný poukaz je v súlade s hlavnou knihou vedenou v účtovnej evidencii.

Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta Michalovce v roku 2023 evidovaná pod číslom spisu 57858/2023, bola uzavretá dňa 31.12.2023.

6) SRRZ – RZ pri ZŠ Teodora Jozefa Moussona

Stručný popis projektu: Čaro života

Celkové náklady na projekt: 3 960,00€

Suma žiadanej dotácie: 3 500,00€

Schválená čiastka primátorom mesta: 500,00€

Účel použitia dotácie: mikrofónne sety, látka na šitie sukní, kulisy, výzdoba, prenájom sály, výroba videozáznamu a fotografií

Termín realizácie: 01.04.2023 – 20.12.2023

Kontroly boli predložené:

- Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta Michalovce 2023, evidovaná v programe Helios zo dňa 22.02.2023, pod číslom spisu 57273/2023.

K žiadosti boli doložené:

- o odpis registrovaného subjektu z registra právnických osôb a podnikateľov
- o čestné vyhlásenie organizácie o vysporiadaní všetkých záväzkov voči mestu
- o potvrdenie o zriadení účtu v Slovenskej sporiteľni, a.s., v pobočke Michalovce
- Zmluva č. 20230467 o poskytnutí finančnej dotácie uzatvorená medzi poskytovateľom Mesto Michalovce a prijímateľom SRRZ – RZ pri ZŠ Teodora Jozefa Moussona:
 - o Projektový zámer: Čaro života
 - o termín realizácie: 01.04. – 20.12.2023
 - o výška poskytnutej dotácie: 500,00€
 - o účel použitia dotácie: mikrofónne sety, látka a šitie sukní, kulisy, výzdoba, prenájom sály, výroba videozáznamu a fotografií
- Platobný poukaz č. SKZ0701093 zo dňa 02.05.2023, ktorým mesto poskytlo finančný príspevok – dotáciu pre rok 2023 vo výške 500,00€
- Zúčtovanie dotácie poskytnutej mestom v roku 2023, v súlade so zmluvou č. 20230467 zo dňa 11.07.2023:

dodávateľ	Fa č./VPD	Názov dokladu	Suma
Roman Dojčan	Fa č. 8092023	Detské TUTU sukne – 40ks	200,00
Anton Babinčák	Fa č. 202304001	Šitie kostýmov	330,00

Spolu:	530,00
---------------	---------------

- Správa z administratívnej finančnej kontroly o zúčtovaní bola vyhotovená dňa 31.12.2023

Záver

Podľa zmluvy o poskytnutí finančnej dotácie a predložených dokladov k zúčtovaniu, účel použitia dotácie bol dodržaný.

Platobný poukaz je v súlade s hlavnou knihou vedenou v účtovnej evidencii.

Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta Michalovce v roku 2023 evidovaná pod číslom spisu 57273/2023, bola uzavretá dňa 31.12.2023.

7) Vysoká škola zdravotníctva a sociálnej práce Sv. Alžbety, n.o.

Stručný popis projektu: Výskumné, vzdelávacie a voľnočasové aktivity zamerané na seniorov, vysokoškolských učiteľov a študentov

Celkové náklady: 3 000,00€

Suma žiadanej dotácie: 1 500,00€

Schválená čiastka primátorom mesta: 300,00€

Účel použitia dotácie: farebná tlačiareň, notebook, monitor, mobilný prezentačný stojan, výkresy, fixy, farebné ceruzky, kriedy, flipchart a papier

Termín realizácie: 01.04.2023 – 20.12.2023

Kontroly boli predložené:

- Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta Michalovce 2023, evidovaná v programe Helios zo dňa 27.02.2023, pod číslom spisu 57421/2023.

K žiadosti boli doložené:

- odpis registrovaného subjektu z registra právnických osôb a podnikateľov
- výpis z neverejnej časti registra mimovládnych neziskových organizácií
- čestné vyhlásenie organizácie o vysporiadaní všetkých záväzkov voči mestu Michalovce
- potvrdenie o zriadení účtu v Tatra banke, a.s., Bratislava

- Zmluva č. 20230471 o poskytnutí finančnej dotácie uzatvorená medzi poskytovateľom Mesto Michalovce a prijímateľom Vysoká škola zdravotníctva a sociálnej práce Sv. Alžbety:

- projektový zámer: výskumné, vzdelávacie a voľnočasové aktivity zamerané na seniorov, vysokoškolských učiteľov a študentov
- termín realizácie: 01.04. – 20.12.2023
- výška poskytnutej dotácie: 300,00€
- účel použitia dotácie: farebná tlačiareň, notebook, monitor, mobilný prezentačný stojan, výkresy, fixy, farebné ceruzky, kriedy, flipchart, papier

- Platobný poukaz č. SKZ0701177 zo dňa 05.06.2023, ktorým mesto poskytlo finančný príspevok – dotáciu pre rok 2023 vo výške 300,00€.

- Zúčtovanie dotácie poskytnutej mestom v roku 2023, v súlade so zmluvou č. 20230471 zo dňa 21.12.2023:

dodávateľ	Fa č./VPD	Názov dokladu	Suma
NAY a.s.	Fa č. 4225784421	Philips 325B1L	299,99
MIPA MI, s.r.o.	VPD č. 0001214	Fixy – 2ks	1,90
Spolu:			301,89

- Správa z administratívnej finančnej kontroly o zúčtovaní bola vyhotovená dňa 31.12.2023.

Záver

Podľa zmluvy o poskytnutí finančnej dotácie a predložených dokladov k zúčtovaniu, účel použitia dotácie bol dodržaný.

Platobný poukaz je v súlade s hlavnou knihou vedenou v účtovnej evidencii.

Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta Michalovce v roku 2023 evidovaná pod číslom spisu 57421/2023, bola uzavretá dňa 31.12.2023.

8) Atletický klub Michalovce

Stručný popis projektu: Bežecké preteky 2023

Celkové náklady na projekt: 12 000,00€

Suma žiadanej dotácie: 4 000,00€

Schválená čiastka primátorom mesta: 1 000,00€

Účel použitia dotácie: propagácia, technické a materiálne zabezpečenie súťaží, ceny, ocenenia, cestovné náklady, prenájom miestností, tričká, šiltovky, suveníry, zátarasy, kužele a pásky

Termín realizácie: 01.04.2023 – 20.12.2023

Kontroly boli predložené:

- Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta Michalovce 2023, evidovaná v programe Helios zo dňa 06.02.2023, pod číslom spisu 56685/2023.

K žiadosti boli doložené:

- odpis registrovaného subjektu z registra právnických osôb a podnikateľov
- čestné vyhlásenie organizácie o vysporiadaní všetkých záväzkov voči mestu Michalovce
- potvrdenie o zriadení účtu v Prima banka Slovensko, a.s., v pobočke Michalovce

- Zmluva č. 20230440 o poskytnutí finančnej dotácie uzatvorená medzi poskytovateľom Mesto Michalovce a prijímateľom Atletický klub Michalovce, ktorá obsahuje:

- projektový zámer: Bežecké preteky 2023
- termín realizácie: 01.04. – 20.12.2023
- výška poskytnutej dotácie: 1 000,00€
- účel použitia dotácie: propagácia, technické a materiálne zabezpečenie súťaží, ceny, ocenenia, cestovné náklady, prenájom miestností, tričká, šiltovky, suveníry, zátarasy, kužele, pásky

- Platobný poukaz č. SKZ0701142 zo dňa 09.05.2023, ktorým mesto poskytlo finančný príspevok – dotáciu pre rok 2023 vo výške 1 000,00€.

- Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Michalovce v roku 2023 v súlade so zmluvou č. 20230440 zo dňa 20.12.2023:

dodávateľ	Fa č./VPD	Názov dokladu	Suma
Ján Kováč-POWER GRAF	Fa č. 202300085	Trofeje - 24ks (1. 2. 3. miesto)	460,80
Bežecký klub BK ZASRUN	Fa č. 362023	Časomiera a vyhotovenie výsledkov na pretekoch a čísla s pasívnym	570,00

		transponderom 200ks	-	
Spolu:				1 030,80€

- Menný zoznam víťazov pretekov, ktorí získali trofej.
- Správa z administratívnej finančnej kontroly o zúčtovaní bola vyhotovená dňa 31.12.2023.

Záver

Podľa zmluvy o poskytnutí finančnej dotácie a predložených dokladov k zúčtovaniu, účel použitia dotácie bol dodržaný.

Platobný poukaz je v súlade s hlavnou knihou vedenou v účtovnej evidencii.

Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta Michalovce v roku 2023 evidovaná pod číslom spisu 57273/2023, bola uzavretá dňa 31.12.2023.

9) Amatérsky futbalový klub Topoľany

Stručný popis projektu: Futbal, zdravie a my

Celkové náklady na projekt: 3 000,00€

Suma žiadanej dotácie: 2 000,00€

Schválená čiastka primátorom mesta: 700,00€

Účel použitia dotácie: futbalové siete, lopty, športové oblečenie, tréningová a zápasová výstroj

Termín realizácie: 01.04.2023 – 20.12.2023

Kontroly boli predložené:

- Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta Michalovce 2023, evidovaná v programe Helios zo dňa 27.02.2023, pod číslom spisu 57419/2023.

K žiadosti boli doložené:

- o odpis registrovaného subjektu z registra právnických osôb a podnikateľov
- o čestné vyhlásenie organizácie o vysporiadaní všetkých záväzkov voči mestu Michalovce
- o potvrdenie o zriadení účtu v Slovenskej sporiteľni, a.s.

- Zmluva č. 20230432 o poskytnutí finančnej dotácie uzatvorená medzi poskytovateľom Mesto Michalovce a prijímateľom Amatérsky futbalový klub Topoľany:

- o projektový zámer: Futbal, zdravie a my
- o termín realizácie: 01.04. – 20.12.2023
- o termín vyúčtovania: najneskôr do 27.12.2023
- o výška poskytnutej dotácie: 700,00€
- o účel použitia dotácie: futbalové siete, lopty, športové oblečenie, tréningová a zápasová výstroj

- Platobný poukaz č. SKZ0701128 zo dňa 05.05.2023, ktorým mesto poskytlo finančný príspevok – dotáciu pre rok 2023 vo výške 700,00€.

- Zúčtovanie dotácie poskytnutej mestom v roku 2023, v súlade so zmluvou č. 20230432 zo dňa 18.12.2023:

dodávateľ	Fa č./VPD	Názov dokladu	suma
Topforsport, s.r.o.	Fa č. 1310607405	Futbalové lopty – 12ks	710,80
Spolu:			710,80

- Správa z administratívnej finančnej kontroly o zúčtovaní, bola vyhotovená dňa 31.12.2023.

Záver

Podľa zmluvy o poskytnutí finančnej dotácie a predložených dokladov k zúčtovaniu, účel použitia dotácie bol dodržaný.

Platobný poukaz je v súlade s hlavnou knihou vedenou v účtovnej evidencii.

Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta Michalovce v roku 2023 evidovaná pod číslom spisu 57419/2023, bola uzavretá dňa 31.12.2023.

10) Slovenský Červený kríž, územný spolok Michalovce

Stručný popis projektu: Oceňovanie bezpríspevkových darcov krvi, Vianočné stretnutie – 25. ročník

Celkové náklady na projekt: 5 175,00€

Suma žiadanej dotácie: 1 700,00€

Schválená čiastka primátorom mesta: 500,00€

Účel použitia dotácie: náklady na ceny a ocenenia

Termín realizácie: 01.04.2023 – 20.12.2023

Kontroly boli predložené:

- Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Michalovce 2023, evidovaná v programe Helios zo dňa 08.02.2023, pod číslom spisu 56823/2023.

K žiadosti boli doložené:

- odpis registrovaného subjektu z registra právnických osôb a podnikateľov
- Menovací dekrét Slovenského červeného kríža, ktorým menuje Mgr. Alenu Kniežovú do funkcie riaditeľky Slovenského červeného kríža, územného spolku Michalovce
- čestné vyhlásenie organizácie o vysporiadaní všetkých záväzkov voči mestu Michalovce
- potvrdenie o vedení účtu vo VÚB, a.s.

- Zmluva č. 20230408 o poskytnutí finančnej dotácie uzatvorená medzi poskytovateľom Mesto Michalovce a prijímateľom Slovenský Červený kríž, územný spolok Michalovce, kde predmet zmluvy obsahuje:

- projektový zámer: Oceňovanie bezpríspevkových darcov krvi, Vianočné stretnutie seniorov
- termín realizácie: 01.04. – 20.12.2023
- termín vyúčtovania: najneskôr do 27.12.2023
- výška poskytnutej dotácie: 500,00€
- účel použitia dotácie: náklady na ceny, ocenenia

- Platobný poukaz č. SKZ0701131 zo dňa 09.05.2023, ktorým mesto poskytlo finančný príspevok – dotáciu pre rok 2023 vy výške 500,00€.

- Zúčtovanie dotácie poskytnutej mestom v roku 2023, v súlade so zmluvou č. 20230408 zo dňa 18.12.2023:

dodávateľ	Fa č./VPD	Názov dokladu	Suma
GVP, spol. s.r.o.	VPD č. 03042	Salónky mix – 60ks	175,20
Pens.com	Fa č. SK00225694	Darčeková súprava Imperial – 150ks	590,39
Spolu:			765,59

- Menný zoznam vianočného stretnutia seniorov zo dňa 2.12.2023.

- Menný zoznam darcov krvi, ocenení darčekovou súpravou Imperial.

- Správa z administratívnej finančnej kontroly o zúčtovaní bola vyhotovená dňa 31.12.2023.

Záver

Podľa zmluvy o poskytnutí finančnej dotácie a predložených dokladov k zúčtovaniu, účel použitia dotácie bol dodržaný.

Platobný poukaz je v súlade s hlavnou knihou vedenou v účtovnej evidencii.

Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta Michalovce v roku 2023 evidovaná pod číslom spisu 56823/2023, bola uzavretá dňa 31.12.2023.

11) Ekopatria, MDS Michalovce

Stručný popis projektu: Skvalitnenie trávenia voľného času a odpočinku klientom MDS

Celkové náklady: 1 500,00€

Suma žiadanej dotácie: 1 300,00€

Schválená čiastka primátorom mesta: 600,00€

Účel použitia dotácie: nákup polohovateľných kresiel

Termín realizácie: 01.04.2023 – 20.12.2023

Kontroly boli predložené:

- Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta Michalovce 2023, evidovaná v programe Helios zo dňa 28.02.2023, pod číslom spisu 57446/2023.

K žiadosti boli doložené:

- odpis registrovaného subjektu z registra právnických osôb a podnikateľov
- čestné vyhlásenie organizácie o vysporiadaní všetkých záväzkov voči mestu Michalovce
- potvrdenie o zriadení účtu vo Fio banke, a.s., v pobočke Michalovce

- Zmluva č. 20230418 o poskytnutí finančnej dotácie uzatvorená medzi poskytovateľom Mesto Michalovce a EKOPATRIA:

- projektový zámer: Skvalitnenie trávenia voľného času a odpočinku klientom MDS
- termín realizácie: 01.04. – 20.12.2023
- termín vyúčtovania: najneskôr do 27.12.2023
- výška poskytnutej dotácie: 600,00€
- účel použitia dotácie: nákup polohovateľných kresiel

- Platobný poukaz č. SKZ0701125 zo dňa 05.05.2023, ktorým Mesto Michalovce poskytlo finančný príspevok – dotáciu pre rok 2023 vy výške 600,00€.

- Zúčtovanie dotácie poskytnutej mestom v roku 2023, v súlade so zmluvou č.20230418 zo dňa 11.12.2023:

dodávateľ	Fa č./VPD	Názov dokladu	Suma v €
JYSK s.r.o.	Fa č. 281385417	Nákup polohovateľných kresiel – 5ks	1 055,99
Spolu:			1 055,99

- Správa z administratívnej finančnej kontroly o zúčtovaní bola vyhotovená dňa 31.12.2023.

Záver

Podľa zmluvy o poskytnutí finančnej dotácie a predložených dokladov k zúčtovaniu, účel použitia dotácie bol dodržaný.

Platobný poukaz je v súlade s hlavnou knihou vedenou v účtovnej evidencii.

Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta Michalovce v roku 2023 evidovaná pod číslom spisu 57446/2023, bola uzavretá dňa 31.12.2023.

Zistenia

1. Dodržiavanie platnej legislatívy pri poskytovaní nenávratných finančných dotácií z rozpočtu mesta – VZN č. 207/2019

Mestská rada prerokovala správu o prerozdelení poskytnutia nenávratných finančných dotácií z rozpočtu mesta Michalovce a prijala uznesenie MsR č. 19 zo dňa 14.02.2023.

2. Kontrola náležitostí vybraných dotácií

Pri kontrole náležitostí vybraných dotácií, kontrola odporúča:

1. Basket klub Michalovce - pri položke basketbalové dresy a trenírky od dodávateľa 3.b s.r.o. nie je zdokumentované použitie nakúpeného tovaru. Odporúčame doplniť evidenciu zapožičania resp. pridelenia dresov oproti podpisu hráča.

Správu z kontroly prevzal za povinnú osobu Ing. Peter Hajduk, prednosta MsÚ dňa 15.4.2024, čím bola kontrola ukončená.

So závermi jednotlivých kontrol a zisteniami bol oboznámený primátor mesta

Mgr. Miroslav Dufinec.

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V MICHALOVCIACH

Návrh na uznesenie

zo dňa:

číslo: ...

K bodu: Správa o výsledkoch kontrol

Mestské zastupiteľstvo v Michalovciach

berie na vedomie

Správu o výsledkoch kontrol