



Mesto Michalovce
Mestský úrad

Na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Michalovciach
dňa 22. februára 2021

—
K bodu:

SPRÁVA O VÝSLEDKoch KONTROL

PREDKLADÁ: Ing. Marta Bobovníková, PhD.
hlavná kontrolórka

NA ZÁKLADE: Uznesenia MsZ

PREROKOVANÉ: na porade primátora, na MsR

SPRACOVALA: Ing. Marta Bobovníková, PhD.
hlavná kontrolórka

NAPÍSA LA: Ing. Marta Bobovníková, PhD.
hlavná kontrolórka

PRIZVAŤ: -

NÁVRH NA UZNESENIE: (v prílohe)

Michalovce, február 2021

Správa o výsledkoch kontrol

V súlade so zákonom o obecnom zriadení Vám predkladám správu o výsledkoch vykonaných a prerokovaných kontrol. Predkladaná správa obsahuje zistenia a závery z kontrol vykonaných v súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na II. polrok 2020, ktoré boli ukončené na útvare hlavnej kontrolórky (ÚHK). Na ÚHK bolo ukončených spolu 6 kontrol, ktoré boli prerokované s kontrolovaným subjektom v období november 2020 až január 2021. Povinné osoby boli so správami oboznámené. V stanovenom termíne predložili námietky k zisteným skutočnostiam a v dohodnutom termíne prijali opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov. Primátorovi mesta boli predložené správy o výsledkoch kontrol po ich prerokovaní s povinnou osobou / prednostom MsÚ, riaditeľmi PO a RO Mesta/.

Jednalo sa o tieto kontroly:

- 1. Správa HK č. 18 /2020: Kapitálové príjmy a výdavky Mesta**
Kontrolu vykonali: Ing. Marta Bobovníková, PhD., hlavná kontrolórka
Ing. Daniela Kohútová, kontrolórka UHK
za účasti : Ing. Jozef Doležal, vedúci odboru HsM
začiatok kontroly : 20.10.2020
cieľ kontroly :
 1. Inventarizácia investícií a dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2019
 2. Prírastky a úbytky majetku v roku 2019
 3. Investičný majetok a jeho prevod do správy TaZS mesta Michalovce
 4. Kapitálový príjem za rok 2019
 5. Použitie prostriedkov z fondu rezerv za rok 2019 – kap. výdavky
 6. Čerpanie finančných prostriedkov na rekonštrukciu strechy II.ZŠ – VO, zmluvy, faktúry, správa, zaradeniepreverované obdobie : k 31.8.2020
- 2. Správa HK č. 19 /2020: Príjmy a výdavky Zariadenia opatrovateľskej služby**
Kontrolu vykonali: Ing. Marta Bobovníková, PhD., hlavná kontrolórka
Ing. Daniela Kohútová, kontrolórka UHK
za účasti : PhDr. Zlataša Popadáková, riaditeľka MDS
začiatok kontroly : 19.11.2020
cieľ kontroly :
 1. Plnenie rozpočtu príjmov za ZOS k 30.9.2020
 2. Vyúčtovania predpisov – platieb klientov ZOS za mesiace 1-9/2020
 3. Plnenie rozpočtu výdavkov za ZOS k 30.9.2020
 4. Dodávateľské faktúry za položku 633 Všeobecný materiálpreverované obdobie : k 31.9.2020
- 3. Správa HK č.20/ 2020: Starostlivosť o majetok Mesta (výdavky na opravy a údržbu) v príspevkovej organizácii MsKS**
Kontrolu vykonali: Ing. Marta Bobovníková, PhD., hlavná kontrolórka
Ing. Daniela Kohútová, kontrolórka UHK
za účasti : PhDr. Milada Tomková, riaditeľka MsKS
začiatok kontroly : 15.12.2020
cieľ kontroly :
 1. Kontrola výdavkov na opravy a údržbu majetku v správe MsKS
 2. Plnenie rozpočtu MsKS na položke 635preverované obdobie : k 31.10.2020
- 4. Správa HK č.21/ 2020: Starostlivosť o majetok Mesta (výdavky na opravy a údržbu)**
Kontrolu vykonali: Ing. Marta Bobovníková, PhD., hlavná kontrolórka
Ing. Daniela Kohútová, kontrolórka UHK

za účasti : Ing. Jozef Doležal, vedúci odboru HsM
 začiatok kontroly : 15.12.2020
 cieľ kontroly : 1. Kontrola zabezpečenia prevádzkyschopnosti budov v správe Mesta – program 3: interné služby, podprogram 3.1. Majetok mesta
 2. Kontrola výdavkov na opravy a údržbu majetku v správe a vo výkone správy
 3. Plnenie rozpočtu Mesta na položke 635
 preverované obdobie : k 31.12.2020

5. Správa HK č. 22/ 2020: Kontrola plnenia uznesení MsZ v Michalovciach

Kontrolované obdobie: II. polrok 2020 a nesplnené uznesenia predchádzajúceho obdobia
 Kontrola vykonaná : MsÚ Michalovce, príspevkové a rozpočtové organizácie Mesta Michalovce, obchodné spoločnosti

Začiatok kontroly : 12.1.2021

Cieľ kontroly: 1. Kontrola plnenia uznesení MsZ
 2. Preverenie nadväznosti, finančného krytia a dodržiavania termínov.

Zistenia kontroly sú uvedené v časti I. Správy o kontrolnej činnosti za II. polrok 2020, predkladanej na rokovanie MsZ vo februári 2021.

6. Správa HK č. 23/ 2020: Kontrola plnenia opatrení z vykonaných kontrol

Kontrolované obdobie: II. polrok 2020 a nesplnené opatrenia z kontrol z predchádzajúceho obdobia

Kontrola vykonaná : MsÚ Michalovce, PO, RO.

Začiatok kontroly : 15. 1. 2021

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

Zistenia kontroly sú uvedené v časti II. Správy o kontrolnej činnosti za II. polrok 2020, predkladanej na rokovanie MsZ vo februári 2021.

Predkladám Vám závery jednotlivých kontrol:

1. Správa HK č.18 /2020: Kapitálové príjmy a výdavky Mesta

Kontrolou bolo overené:

1/ Inventarizácia investícií a dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2019

Na základe predloženého inventúrneho sumáru za jednotlivé druhy účtov majetku a záväzkov k 31.12.2019 je stav za MsÚ na účtoch 021,022,023,028,031a 032 nasledovný:

Skupina majetku	Stav k 1.1.2019 v OC	Prírastky v obst. cene	Úbytky v obst. cene	Stav k31.12.2019 v OC	oprávky	Zostatková Cena
021 stavby	35 815 173,46	1 838 638,37	3 797 874,19	33 855 937,64	17 935 774,41	15 920 163,23
022 sam. hnut. veci	6 762 581,64	164 445,32	101 856,00	6 825 170,96	6 326 458,17	498 712,79
023 dopr.prostr.	178 006,59	155 252,47	157 392,82	175 866,24	138 523,24	37 343,00
028 drob.dlh.majetok	14 888,76	0,00	0,00	14 888,76	14 888,76	0,00
031 pozemky	22 154 138,66	80 272,79	40 372,67	22 194 039,08	-	22 194 039,08
032 Umelecké diela a zbierky	78 421,80	2 700,00	700,00	80 421,80	-	80 421,80

2/ Prírastky majetku v r.2019 za účet 021 : **1 838 638,37€** z toho:

budovy : 50 894,69€

Účet	IM	Názov IM	Dátum zaradenia	Obst. cena	oprávky	Zost. cena
021 1101	NM0000555	DCč.2-pavilón p.č.907/2	27.5.2019	43 390,00	483,04	42 906,96
021 1101	1/801/00062	MŠ Vrbovská	1.7.2019	7 504,69	7 504,69	0,00
		Budovy spolu:		50 894,69		

stavby: 1 787 743,68€

Účet	IM	Názov IM	Dátum zaradenia	Obst. cena	oprávky	Zost. cena
021 1201	NM0000566	Cyklotrasa -cyklist.chodník Biela hora	28.6.2019	199 120,99 23 426,00 34 215,66 256 762,65	5 808,54 683,36 998,10	193 312,45 22 742,64 33 217,56
021 1201	NM0000567	Cyklotrasa na exist.komun. Biela hora	28.6.2019	9 238,39 1 086,87 643,48 10 968,74	271,18 31,92 18,90	8 967,21 1 054,95 624,58
021 1201	NM0000568	Cyklotrasa -Lávka cez Laborec	28.6.2019	194 836,11 22 921,89 26 261,78 244 019,78	5 684,12 668,72 766,16	189 151,99 22 253,17 25 495,62
021 12101	NM0000423	Prístrešok Vrbovská	1.7.2019	8 037,00	1 008,00	7 029,00
761 12034	NM0000569	Detské ihrisko Štefánikova	11.7.2019	26 999,22	1 350,00	25 649,22
761 12034	NM0000570	Detské ihrisko Baňa	11.7.2019	17 124,00	858,00	16 266,00
761 12034	NM0000571	Detské ihrisko Močarany	11.7.2019	8 558,76	432,00	8 126,76
761 12034	NM0000577	Chodník Ul. topolianska	26.11.2019	211 615,32	1 764,00	209 851,32
761 12034	NM0000578	Komunik.Ul.Kuzmányho	26.11.2019	52 588,40	440,00	52 148,88
761 12034	NM0000579	Chodník Ul.S.Chalupku	26.11.2019	17 809,64	150,00	17 659,64
761 12034	NM0000580	Chodník Ul.Kuzmányho	26.11.2019	14 341,04	120,00	14 221,04
761 12034	NM0000581	Chodník spojnica Ul. obchod. a Sládkovičovej	26.11.2019	25 263,47	212,00	25 051,47
761 12034	NM0000582	Komunikácia Ul. partizánska	26.11.2019	214 655,75	1 790,00	212 865,75
761 12034	NM0000583	Chodník Ul.močarianska	26.11.2019	49 596,84	414,00	49 182,84
761 12034	NM0000584	Komunikácia pri BD A9	26.11.2019	92 430,20	772,00	91 658,20
761 12034	NM0000585	Chodník asfaltový pri BD A9	26.11.2019	47 701,79	398,00	47 303,79
761 12034	NM0000586	Spevnená plocha pri BD A9	26.11.2019	848,47	8,00	840,47
761 12034	NM0000587	Spevnená plocha pri BD A9	26.11.2019	133 335,09	1 112,00	132 223,09
761 12034	NM0000588	Spevnená plocha pri BD E3	26.11.2019	50 385,32	420,00	49 965,32
761 12034	NM0000589	Komunik.Ul. Štefánikova G3	26.11.2019	52 177,20	436,00	51 741,20
761 12034	NM0000590	Spevnená plocha Ul. Štefánikova G3	26.11.2019	43 696,23	366,00	43 330,23
761 12034	NM0000591	Komunik. Ul. Štefánikova	26.11.2019	52 853,82	442,00	52 411,82
	TH/00038-249	Tepl vod Východ PK3	18.12.2019	155 974,47		
		Stavby spolu:		1 787 743,68		

Dodatkom č.37 k zmluve o správe majetku mesta Michalovce č.969/2013 podpísaný za vlastníka dňa 26.6.2019 a za správcu TaZS dňa 27.6.2019, sa vypúšťa zo správy TaZS nehnuteľný majetok-prístrešok Vrbovská v obstarávacej cene : **8 037,00€**. Od 1.7.2019 je evidovaný v majetku mesta.

Úbytky majetku v r.2019 za účet 021 : 3 797 874,19€ z toho budovy : 141 274,36€

IM	Názov IM	Dátum	Obst. cena	Poznámka
1/801/00035	Pavilón Strážany	25.2.2019	8 199,24	Predaj
1/801/00077	Pavilón Strážany TZ	25.2.2019	4 161,43	Predaj
1/801/00057	Obytný blok A1 Strážany Ul. margarétová	31.12.2019	23 779,15	vyradenie
1/801/00071	ZOS	17.19.2019	105 134,53	Predaj
	Spolu:		141 274,35	

3/ Investičný majetok a jeho prevod do správy TaZS mesta Michalovce

Stavby : 3 612 392,68€ – prevod do správy TaZS mesta Michalovce

Stavby z roku 2018 – prevod do správy TaZS mesta Michalovce:

K predloženým inventúrnym sumárom za úbytky účtu 021 boli doložené:

a/ **Dotatok č.34** k zmluve o správe majetku mesta Michalovce č.969/2013 podpísaný za vlastníka dňa 22.1.2019 a za správcu TaZS dňa 28.1.2019, ktorým podľa prílohy k dodatku č.34 bol odovzdaný nehnuteľný majetok v obstarávacej cene : **2 407 362,99€.**

b/ **Dotatok č.35** k zmluve o správe majetku mesta Michalovce č.969/2013, ktorým podľa prílohy k dodatku č.35 bol odovzdaný nehnuteľný majetok v obstarávacej cene : **20 298,65€.**

c/ **Dotatok č.36** k zmluve o správe majetku mesta Michalovce č.969/2013 podpísaný za vlastníka dňa 30.1.2019 a za správcu TaZS dňa 31.1.2019, ktorým podľa prílohy k dodatku č.36 bol odovzdaný nehnuteľný majetok v obstarávacej cene : **72 750,00€**

d/ **Dotatok č.38** k zmluve o správe majetku mesta Michalovce č.969/2013 podpísaný za vlastníka dňa 16.7.2019 a za správcu TaZS dňa 16.7.2019, ktorým podľa prílohy k dodatku č.38 bol odovzdaný nehnuteľný majetok v obstarávacej cene : **52 681,98€**

e/ **Dotatok č.39** k zmluve o správe majetku mesta Michalovce č.969/2013 podpísaný za vlastníka dňa 27.11.2019 a za správcu TaZS dňa 29.11.2019, ktorým podľa prílohy k dodatku č.39 bol odovzdaný nehnuteľný majetok v obstarávacej cene : **1 059 299,06€**

f/ **Dotatok č.40** k zmluve o správe majetku mesta Michalovce č.969/2013 podpísaný za vlastníka dňa 16.12.2019 a za správcu TaZS dňa 16.12.2019, ktorým podľa prílohy k dodatku č.40 bol odovzdaný nehnuteľný majetok v obstarávacej cene : **511 751,17€**

Nehnuteľný majetok v obstarávacej cene 511 751,17€ - Cyklotrasy TaZS mesta Michalovce zaradili do správy od 1.1.2020.

4. Kapitálový príjem za rok 2019

Kontrolou boli overené príjmy za predaj bytov, budov a VVS – kanalizácie. V Záverečnom účte je výška príjmu z predaja kapitálových aktív nasledovná:

Príjem z predaja	rozpočet	Upravený rozpočet	skutočnosť
budovy	180 000	47 010	53 845
byty	0	0	316
VVS - kanalizácia	263 000	263 000	263 211

5. Použitie prostriedkov z fondu rezerv za rok 2019 – kap. výdavky

Z fondu rezerv boli v skutočnosti vyčerpané finančné prostriedky v celkovej výške **1 744 922,00€** takto:

Rekonštrukcia objektu na Ul. Vrbovskej	9 982,28€
Rekonštrukcia denného centra na Ul. Školskej	33 600,58€
Revitalizácia komunikácií, chodníkov a parkovísk	1 508 131,52€
Rekonštrukcia strechy – II.ZŠ	50 000,00€
Detské ihriská	25 097,76€
Video rozhodca	46 290,00€
Priechody pre chodcov	31 000,00€
Multifunkčné ihrisko – IV.ZŠ	27 985,57€
Projekt wifi	12 834,00€
SPOLU	1 744 921,71€

Výberovým spôsobom bolo skontrolované čerpanie finančných prostriedkov na akcie:

- rekonštrukcia objektu na Ul. Vrbovskej
- rekonštrukcia denného centra na Ul. Školskej
- rekonštrukcia strechy – II.ZŠ

Záver:

Bola prevedená kontrola kapitálových príjmov a výdavkov Mesta za rok 2019 v nadväznosti na Záverečný účet za rok 2019 a Inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2019. Výberovým spôsobom bola prevedená kontrola plnenia uznesení MsZ, ktorými bol majetok odpredaný (kapitálový príjem). Taktiež sme previedli výberovým spôsobom kontrolu nadväznosti zmluvných dojednaní pri nadobudnutí a rekonštrukcii majetku (kapitálový výdavok), jeho zaradenie do používania a následne odovzdanie do správy.

Kontrola konštatuje, že:

1/ Na základe predložených dokladov, ktoré dokumentujú úbytky majetku – budov :

uzn. MsZ č.404 zo dňa 26.6.2018 - schválená kúpna cena vo výške 45 210,00€ za predaj časti pavilónu Stráňany; úhrada kúpnej ceny dňa 23.8.2018; vklad vlastníckeho práva k nehnuteľnosti v k. ú. Stráňany povolený dňa 14.12.2018, číslo vkladu V 3117/2018

Inventarizácia dlhodobého majetku k 31.12.2018 neobsahovala úbytok predmetného majetku v nadobúdacej hodnote 45 210€, ktorého vklad bol povolený 14.12.2018. Úbytok bol zaznamenaný v Inventarizácia dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2019.

2/ Predaj VVS – kanalizácia – 263 211,07€

Z prvotných dokladov VZJ 1900004 v čiastke 224 158,90€ a VZJ 1900005 v čiastke 39 052,17€ je zrejmé, že týmito dokladmi (vzájomné zápočty) boli uhradené faktúry za zrážkové vody.

Kontrola konštatuje, že zmluvou int.č.20160812 a zmluvou int.č.20190974 bol realizovaný predaj kanalizácie v celkovej hodnote 263 211,07€. Jedná sa o kapitálový príjem, ktorý je evidovaný v rozpočte Mesta pod položkou 231.

Kontrola boli predložené dohody int.č.20190973 a 20190974 o započítaní vzájomných pohľadávok – záväzky Mesta za zrážkové vody – rok 2019. Výdavky za zrážkové vody sú rozpočtované na položke funkčná klas. 01.1.1. ek.kl. 632 66 energie, voda.

Kontrola žiada povinnú osobu o stanovisko k zápočtu kapitálových príjmov s bežnými výdavkami.

3/ Zmluvou o dielo int.č. 20180819 zo dňa 16.10.2018 bolo realizované dielo:“Kombinované detské a fitness ihrisko Močarany. Cena diela – 8 558,76€, zhotoviteľom stavby bol Intersystem EU s.r.o.

Z predloženého protokolu o odovzdaní a prevzatí dodávky a montáže bolo dokončenie diela 5.12.2018. Dňa 18.3.2019 bol na Stavebný úrad Kaluža podaný návrh na vydanie kolaudačného rozhodnutia na stavbu : Detské ihrisko „Močarany“

Začatie kolaudačného konania : 25.4.2019

Kolaudačné rozhodnutie vydané dňa 21.6.2019

4/ Zmluvou o dielo int.č. 20180459 zo dňa 17.5.2018 bola realizovaná „Revitalizácia existujúcich komunikácií, chodníkov a parkovacích plôch mesta Michalovce v rokoch 2017,2018,2019,2020 – 2.etapa. Uzn. MsZ č. 366 zo dňa 27.2.2018 bol schválený Revitalizačný plán rekonštrukcie miestnych komunikácií, chodníkov a parkovacích plôch na rok 2018 v celkovom objeme 1 060 000€ dodávateľským úverom formou splátok počas piatich rokov.

V bode 3.2. predmetnej zmluvy sú špecifikované komunikácie, chodníky a parkovacie plochy, ktoré v roku 2018 boli zhotoviteľom EUROVIA SK,a.s. revitalizované.

Výberovým spôsobom bolo overená realizácia prác diela:

- Ul. Topolianska – chodník (od odbočky k OC MM po križovatku ul.Letná – bez vjazdov)
- Ul. Partizánska

Z predložených dokladov ZoD a faktúry č. 5802545997, pri ktorej je doložená rekapitulácia čerpania stavby „ Revitalizácia existujúcich komunikácií, chodníkov a parkovacích plôch mesta Michalovce v rokoch 2017,2018,2019,2020“ je zrejmé že :

-realizácia diela Ul. Topolianskej – chodníka (od odbočky k OC MM po križovatku ul.Letná – bez vjazdov) a Ul. Partizánskej sa uskutočnila od 23.5.2018 do 15.5.2019

-cena s DPH za dielo Ul. Topolianska – chodník (od odbočky k OC MM po križovatku ul.Letná – bez vjazdov): 211 615,32€
- cena s DPH za dielo Ul. Partizánska: 214 655,75€

REKAPITULÁCIA:

a/ uzn. MsZ č. 366 zo dňa 27.2.2018 bol schválený Revitalizačný plán rekonštrukcie miestnych komunikácií, chodníkov a parkovacích plôch na rok 2018

b/ Dňa 17.5.2018 bola uzatvorená ZoD int.č. 20180459 predmetom zmluvy: Revitalizácia existujúcich komunikácií, chodníkov a parkovacích plôch mesta Michalovce v rokoch 2017,2018,2019,2020 – 2.etapa.

c/ realizácia diela Ul. Topolianskej – chodníka (od odbočky k OC MM po križovatku ul.Letná – bez vjazdov) a Ul. Partizánskej sa uskutočnila od 23.5.2018 do 15.5.2019

d/ zaradenie do majetku Mesta na základe protokolu OPNM00022 : 15.11.2019

e/ dodatkom č.39 k zmluve o správe majetku mesta Michalovce č.969/2013 podpísaný za vlastníka dňa 27.11.2019 a za správcu TaZS dňa 29.11.2019 bol odovzdaný nehnuteľný majetok v obstarávacej cene 1 059 299,06€ v rámci ktorého bol odovzdaný chodník Ul. Topolianska a Ul. Partizánska.

Kontrola konštatuje časový nesúlad – schválenie, zmluvné dojednania, realizácia, odovzdanie, zaradenie.

Kontrola bola ukončená dňa: 3.12.2020

Návrh správy z kontroly prevzal za povinnú osobu Ing. Zdenko Vasil', prednosta MsÚ.

Stanovisko kontrolovaný subjekt predložil dňa 8. 12. 2020 v znení: *Skutočnosti zistené kontrolou sú pravdivé. Oznámenie o povolení vkladu zo dňa 14.12.2018 bolo mestu doručené 21.2.2019 a vyradenie na jeho základe bolo 25.2.2019.*

Príjmy z predaja kanalizácie jej správcovi VVS boli v rozpočte mesta použité ako kapitálové príjmy v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách. Vysporiadanie vzájomných záväzkov a pohľadávok nevplývalo na výšku kapitálových príjmov mesta.

Zaradenie chodníka ukončeného 15.5.2019 bolo na základe protokolu pre zaradenie OPNM00022 zo dňa 15.11.2019 zrealizované 26.11.2019 s odovzdaním do správy 27.11.2019 resp. 29.11.2019, postup OHsM na základe podkladov realizátora bol správny.

Návrh opatrení:

1. Zabezpečiť časovú nadväznosť evidencie prírastkov a úbytkov majetku.
T: 2021 Z: OVŽPaMR, OHsM
2. Predložiť stanovisko k zápočtu kapitálových príjmov s bežnými výdavkami (jedná sa o VVS- KANALIZACIU).
T: január 2021 Z: FO

Správu z kontroly prevzal za povinnú osobu dňa 17.12.2020 Ing. Zdenko Vasil', prednosta MsÚ

2. Správa HK č.19 /2020: Príjmy a výdavky Zariadenia opatrovateľskej služby

Kontroly bolo predložené:

- 1/ Plnenie rozpočtu príjmov za ZOS k 30.9.2020
- 2/ Vyúčtovania predpisov – platieb klientov ZOS za mesiace 1-9/2020
- 3/ Plnenie rozpočtu výdavkov za ZOS k 30.9.2020
- 4/ Dodávateľské faktúry za položku 633 Všeobecný materiál

- 5/ Spisové obaly klientov ZOS
6/ Výstupné zostavy z účtovníctva

I. Plnenie rozpočtu príjmov za ZOS k 30.9.2020

názov	rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 30.9.2020	Zostatok
Nájomné klienti ZOS	51 000	51 000	38 308,50	12 691,50
Za sociálnu odkázanosť	16 000	16 000	12 510,52	3 489,48
Za služby -VšZP,UNION,Dôvera	33 039	33 039	16 265,70	16 773,30
Za stravovanie klientov	25 000	25 000	18 007,27	6 992,73
SPOLU:	125 039	125 039	85 091,99	39 947,01

II. Vyúčtovania predpisov – platieb klientov ZOS za mesiace 1-9/2020

Vo VZN č.197/2018 o rozsahu poskytovania sociálnych služieb, o spôsobe a výške úhrad za sociálne služby v meste Michalovce v článku 16 je definovaná sociálna služba v Zariadení opatrovateľskej služby, v článku 17 sú uvedené sumy úhrady za sociálne služby v ZOS. Výška sumy úhrady za sociálnu službu ZOS závisí od:

- a/ zaradenia žiadateľa o sociálnu službu do stupňa odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby na základe dosiahnutých bodov
b/ výšky príjmu prijímateľa sociálnej služby
c/ počtu odobratých jedál počas dňa a mesiaca

Výberovým spôsobom boli overené sumy úhrad za sociálne služby s tým, či ich výška bola vypočítaná v súlade s článkom 17 VZN č.197/2018 u klientov:

- 1/ Klient V. A. – číslo zmluvy 2534/426/2020
- 2/ Klient A. H. číslo zmluvy 1915/368/2019
- 3/ Klient A. I. – číslo zmluvy 08/08/2016
- 4/ Klient J. K. číslo zmluvy 2572/432/2020
- 5/ Klient A. M. číslo zmluvy 2581/438/2020
- 6/ Klient M. M. číslo zmluvy 1611/332/2018
- 7/ Klient A. S. číslo zmluvy 22/22/2016
- 8/ Klient A. Sz. číslo zmluvy 2577/437/2020
- 9/ Klient A. Š. číslo zmluvy 1922/373/2020
- 10/ Klient I. T. číslo zmluvy 310/241/2017

Záver II.

1/ Bola prevedená kontrola dodržiavania VZN č.197/2018 o rozsahu poskytovania sociálnych služieb, o spôsobe a výške úhrad za sociálne služby v meste Michalovce, kde v článku 16 je definovaná sociálna služba v Zariadení opatrovateľskej služby a v článku 17 sú uvedené sumy úhrady za sociálne služby v ZOS. Výška sumy úhrady za sociálnu službu ZOS závisí od:

- a/ zaradenia žiadateľa o sociálnu službu do stupňa odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby na základe dosiahnutých bodov
b/ výšky príjmu prijímateľa sociálnej služby
c/ počtu odobratých jedál počas dňa a mesiaca

Výberovým spôsobom boli overené sumy úhrad za sociálne služby s tým, či ich výška bola vypočítaná v súlade s článkom 17 VZN č.197/2018 u klientov ZOS. Kontrolou neboli zistené porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov.

2/ Výberovým spôsobom boli skontrolované zmluvy a dodatky 10- tich klientov. Predpisy a platby za odborné činnosti, ubytovanie a stravovanie boli v súlade so zmluvami a dodatkami. Rozdiely neboli zistené.

III. Plnenie rozpočtu výdavkov za ZOS k 30.9.2020

názov	rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 30.9.2020	Zostatok
Mzdy	149 500	149 500	92 148,08	57 351,92
Odvedy do poisťovní	56 441	56 441	33 387,59	23 053,41

631001 Cestovné	70	70	51,16	18,84
632 el. energie, vodné, stočné, telekom. služby	14 782	14 782	10 719,86	4 062,14
633 všeobecný materiál	33 699	33 699	23 137,56	10 561,44
634 poistné zmluvné, havarijné, palivo	206	206	67,30	138,70
635 oprava a údržba	1 637	1 637	633,53	1 033,47
636 nájomné za nájom prev. strojov	1 287	1 287	959,16	327,84
637 všeobecné služby	10 805	10 805	5 909,80	4 895,20
642 odchodné a náhrady na nemocenské	1 380	1 380	909,88	470,12
spolu	269 807	269 807	167 923,92	101 883,08

Kontrolou bolo overené čerpanie výdavkov za položku **633 všeobecný materiál**.

	rozpočet	uprav. rozpočet	skutočnosť k 30.9.2020
633 všeobecný materiál	33 699,00	33 699,00	23 173,56

Ku kontrole boli predložené:

1/ kniha dodávateľských faktúr a saldo konto od 1.1.2020 do 30.9.2020

2/ dodávateľské faktúry za nákup potravín v členení podľa jednotlivých dodávateľov

2/ dodávateľské faktúry za položku 633006 všeobecný materiál

Kontrola konštatuje, že v knihe dodávateľských faktúr za obdobie od 1.1.2020 do 30.9.2020 je evidovaných a zároveň uhradených 464 dodávateľských faktúr vo výške 335 603,75€ .

Nakoľko MDS poskytuje sociálne služby pre Zariadenie pre seniorov (ZpS) a pre Zariadenie opatrovateľskej služby, na úhradách dodávateľských faktúr sa ZpS podieľa 0,883% a **ZOS je to 0,117%**.

Pri úhradách dodávateľských faktúr za nákup všeobecného materiálu sa **kontrola zamerala na:**

- dodržanie podielu stanoveného pre ZOS – 0,117%

- odsúhlasenie výdavkov s čerpaním výdavkov za stredisko 005 ZOS uvedených v rozpočte k 30.9.2020

Dodržanie podielu stanoveného pre ZOS – 0,117%

dodávateľ	Počet faktúr	Celková suma v €	Úhrada za ZOS v podiele 0,117%
MIPA MI, s.r.o.	29	12 326,38	1 442,17
Ing. Peter Balint, M-ce	7	493,07	57,69
ZDRAVKO, s.r.o. Košice	1	41,8	4,89
Gabriel Záhorčák KARLO, M-ce	4	215,23	25,18
PPG Deco Slovakia, s.r.o.	9	569,9	66,68
Spolu:	50	13 646,38	1 596,61

Výdavky v rozpočte k 30.9.2020 za stredisko 005 ZOS:

položka	názov	čerpanie	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Zostatok
633001 72j K	Interiérové vybavenie	0,00	100,00	100,00	100,00
633001 72j	Interiérové vybavenie	-360,64	719,00	719,00	358,36
633001	spolu	-360,64	819,00	819,00	458,36
633002 72j	Výpočtová technika	0,00	175,00	175,00	175,00
633004 72j K	Prev.stroje, prístroje, zariadenia	-25,62	50,00	50,00	24,38
633004 72j	Prev.stroje, prístroje, zariadenia	-209,44	114,00	234,00	24,56
633004	spolu	235,06	164,00	284,00	48,94
633006 41	Všeobecný materiál	0,00	1 000,00	0,00	0,00
633006 72j K	Všeobecný materiál kuchyňa	-181,00	234,00	234,00	53,00
633006 72j	Všeobecný materiál	-3 881,23	3 095,00	3 969,00	87,77
633006	spolu	-4 062,23	4 329,00	4 203,00	140,77

Záver III:

1/ Podľa výstupnej zostavy Čerpanie rozpočtu od 1.1.2020 do 30.9.2020 je na položke **633006 41 všeobecný materiál** čerpanie vo výške **0,00€**.

Podľa platobného poukazu č.148 bola uhradená dodávateľská faktúra príjemcovi MIPA MI s.r.o. vo výške 478,02€ nasledovne:

V priebehu kontroly povinná osoba predložila stanovisko v znení :

Všeobecný materiál zaúčtovaný s kódom zdroja 41 od dodávateľa MIPA MI, s.r.o. bol dňa 8. 9. 2020 účtovným dokladom číslo ZZ0000009075 preúčtovaný na kód zdroja 72j. Predložené čerpanie rozpočtu k 30. 09. 2020 je už s preúčtovaným kódom zdroja.

2/ Podľa výstupnej zostavy Čerpanie rozpočtu od 1.1.2020 do 30.9.2020 je na položke **633006** (633006 41, 633006 72j K a 633006 72j) všeobecný materiál čerpanie vo **výške : 4 062,23€**

Podľa vyhotovených platobných poukazov sa ZOS a ZpS podieľali na úhradách 50 ks dodávateľských faktúr za všeobecný materiál nasledovne:

dodávateľ	Počet faktúr	obnos faktúr v €	Podiel ZpS 0,883%	Podiel ZOS 0,117%
	29	12 326,38	10 884,21	1 442,17
	7	493,07	435,38	57,69
	1	41,80	36,91	4,89
	4	215,23	190,05	25,18
	9	569,90	503,22	66,68
Spolu	50	13 646,38	12 049,77	1 596,61

V priebehu kontroly kontrola požiadala povinnú osobu o predloženie stanoviska k rozdielnej výške čerpania finančných prostriedkov za všeobecný materiál. Čerpanie ZOS podľa faktúr je vo výške 1 596,61€, podľa výstupnej zostavy je vo výške 4 062,23€.

MDS kontrole predložil zoznam faktúr za ostatných dodávateľov k čerpaniu finančných prostriedkov za všeobecný materiál na položke 633 006 za Zariadenie opatrovateľskej služby.

Po obdržaní predloženého zoznamu kontrola opätovne skontrolovala dodržanie podielu stanoveného pre ZOS – 0,117% pri úhradách dodávateľských faktúr od ostatných dodávateľov v nadväznosti na evidenciu faktúr v Knihe dodávateľských faktúr.

1/ u nižšie uvedených dodávateľov je uvedená rozdielna celková výška faktúry v zozname a v Knihe dodávateľských faktúr a tým aj nesprávny výpočet úhrady pre ZOS:

dodávateľ	Číslo faktúry	Výška faktúry v zozname	ZOS	Výška faktúry v Knihe dod. fa	Rozdiel
Interier invest,s.r.o.	20990092	1 258,38	147,23	1 347,88	89,50
IResoft,s.r.o.	2820054	126,00	14,74	140,40	14,40
EGAMED, spol.s.r.o.	112001567	34,56	4,04	38,76	4,20
BL technics, s.r.o.	2005004	46,08	5,39	51,08	5,00

2/ V predloženom zozname faktúr za ostatných dodávateľov bolo pri dodávateľoch : GNOMA, s.r.o., IReSoft,s.r.o. zistené, že od uvedených dodávateľov MDS obdržali dodávateľské faktúry, ktoré v zozname neboli uvedené.

Kontrola bola ukončená dňa: 11.1.2021

Návrh správy z kontroly prevzala za povinnú osobu 11. 1. 2021 PhDr. Zlatusa Popad'áková, riaditeľka MDS.

Povinná osoba predložila stanovisko k zisteniam v znení:

Predkladáme Vám interné doklady dokumentujúce opravu zistených nedostatkov. Doklady boli zaúčtované v účtovnom období roku 2020.

Návrh opatrení:

1. Riaditeľka MDS upozorní na porade vedenia pracovníčky zodpovedné za spracovanie a účtovanie percentuálneho podielu výdavkov medzi ZpS a ZOS.

V priebehu kontroly bol kontrolovaný subjekt požiadaný o predloženie stanoviska k hore uvedeným skutočnostiam. Dňa 11.1. 2020 predložil *stanovisko v znení:*

Zistené skutočnosti sme preúčtovali na správnu podpoložku v účtovnom období za rok 2020.

Záver:

1/ Bola vykonaná kontrola plnenia rozpočtu MsKS na položke 635 opravy a údržba za január až október 2020. Z predloženej výstupnej zostavy - čerpanie rozpočtu výdavkov – je zrejmé, že MsKS sleduje čerpanie výdavkov podľa :

- ekonomickej klasifikácie (položka, podpoložka); - kódu zdroja (KZ); - strediska; - zákazky

2/ Výberovým spôsobom bola prevedená kontrola účtovných dokladov dokumentujúcich výdavky vynaložené na opravu a údržbu budov, objektov alebo častí za úsek kultúry, vzdelávania a informácií, za úsek kina a úsek ekonomicko-prevádzkový.

3/ Evidencia výdavkov na opravy a údržbu majetku bola overená na základe predložených výstupných zostáv účtovnej evidencie, plnenia rozpočtu a prvotných dokladov dokumentujúcich čerpanie rozpočtu (Fa) za obdobie január až október 2020. Počas kontroly povinná osoba zistené skutočnosti upravila (evidencia výdavkov za opravy a údržbu na podpoložke 637004 namiesto na podpoložke 635004) opravnými dokladmi.

Kontrola bola ukončená dňa: 11.1.2021

Správu z kontroly prevzala za povinnú osobu dňa 11. 1. 2021 PhDr. Milada Tomková, riaditeľka MsKS

4. Správa HK č. 21/2020: **Starostlivosť o majetok Mesta (výdavky na opravy a údržbu)**

Kontrola bolo predložené:

1/ Vyhodnotenie programu 3 interné služby za podprogram 3.1. Majetok Mesta k 30.6.2020

2/ Rozpočet výdavkov za položku 635006 – za odbor HsM

3/ Dodávateľské faktúry za opravy a údržby budov, objektov alebo ich časti

1. Vyhodnotenie programu 3 interné služby za podprogram 3.1. Majetok Mesta k 30.6.2020

	Rozpočet	Upr. rozpočet		skutočnosť		Čerpanie v %
Rozpočet podprogramu v €	1 422 700	1 941 555		704 241		36,2
Z toho bežné výdavky	1 412 700	1 656 055		694 241		41,92
kapitálové výdavky	10 000	285 500		10 000		3,50
Zodpovednosť	odbor HsM, org. odbor, odbor výstavby, ŽPa MR, MsP, Domspráv, s.r.o.					
Cieľ	Zabezpečiť prevádzkyschopnosť budov v správe mesta					
Merateľný ukazovateľ	Výstup		Počet spravovaných budov			
Rok	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Plánovaná hodnota	31	29	30	30	30	34
Skutočná hodnota	31	31	30	30	34	34

Podľa podprogramu 3.1.zodpovednosť za prevádzkyschopnosť budov má odbor HsM, odbor výstavby, ŽP a MR, Mestská polícia a Domspráv, s.r.o. Michalovce.

Vzhľadom na skutočnosť, že predmetnú previerku sme vykonávali v januári 2021 žiadali sme od kontrolovaného subjektu predložiť plnenie rozpočtu v kontrolovanej agende – položka 635 opravy a údržba majetku k 31.12.2020.

Na základe predložených údajov, kontrola konštatuje, že k 18.1. 2021 na položke 635 oprava a údržba, podprogram 3.1. Majetok mesta je evidovaná skutočnosť v celkovej výške 338 466,41€ v členení: 635006 oprava a údržba - ppg.3.1.

odbor	KZ	rozpočet	Upr. rozpočet	Skutočnosť
Org.odbor	41	1 000	1 000	0,00

Odbor HsM	41	405 000	355 200	296 498,98
	111	0	30 000	30 000,00
MsP	41	0	0	0,00
Domspráv	41	12 000	12 000	11 967,43
Spolu:		418 000	398 200	338 466,41

Na základe dokladov predložených ku kontrole kontrola konštatuje, že Mesto v účtovnej evidencii mimo výdavkov rozpočtovaných v ppg.3.1. samostatne eviduje výdavky za opravu a údržbu majetku: blok Ul. okružná, MMB, blok C, MMB blok A, MMB s nadstavbou, Angi Mlyn blok E, Angi Mlyn blok D,a blok H Ul.Konečná.

Rozpočet a skutočne vynaložené výdavky na opravu a údržbu v roku 2020 boli nasledovné:

EK	KZ	akcia	Názov	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť k 31.12.2020
635006	46	80	Oprava blok ul. Okružná	10 000,00	10 000,00	5 576,90
635006	46	7002	MMB – dom C	7 000,00	7 000,00	6 998,42
635006	46	7001	MMB – dom A	7 000,00	7 000,00	9 336,73
635006	46	60	MMB s nadstavbou	23 000,00	23 000,00	30 089,55
635006	46	0275	Blok H ul. Konečná	15 000,00	15 000,00	16 957,01
635006	46			62 000,00	62 000,00	68 958,61
635006	41	5002	Angi mlyn blok E	2 500,00	2 500,00	2 110,20
635006	41	5001	Angi mlyn bok D	2 000,00	2 000,00	3 040,50
635006	41			4 500,00	4 500,00	5 150,70

2. Kontrola výdavkov na opravy a údržbu majetku v správe a vo výkone správy

Ku kontrole boli predložené dodávateľské faktúry, ktoré dokumentujú výdavky na opravu alebo údržbu budov, objektov alebo ich častí .

Obsah faktúry: -objekt, kde bola oprava vykonaná; -predmet opravy, resp. údržby

-forma zabezpečenia opravy, resp. údržby – objednávka, zmluva

A/ Čerpanie výdavkov vynaložených na opravu a údržbu budov, objektov alebo ich častí – odbor HsM:

KZ 41 rozpočet 405 000,00 upravený rozpočet 355 200,00, skutočnosť 296 498,98€

B/ Čerpanie výdavkov vynaložených na opravu a údržbu budov, objektov alebo ich častí – **Domspráv, s.r.o. Michalovce**

KZ 41 rozpočet 12 000,00€, upravený rozpočet skutočnosť = 11 967,43€ v členení:

Druh práce: Oprava električky, murárske vysprávky, demontáž zásuviek v objektoch Staničná 3 a Zdravotné stredisko Komenského 42, servis dverí a oprava vodovod. potrubia Staničná 3 a mlynská 9, výmena radiátorových ventilov, deratizácia proti hlodavcom, oprava odpadu v bytoch na Mlynskej 15, Staničnej 3, oprava radiátorov v bytoch na Staničnej a Mlynskej 15,postrek proti hlodavcom v azylovom dome, oprava batérií v kuchyni Staničná 3, čistenie kanalizácie.

C/ Čerpanie výdavkov vynaložených na opravu a údržbu budov, objektov alebo ich častí:

635006	46	80	Oprava blok ul. Okružná	10 000,00	10 000,00	5 576,90
--------	----	----	--------------------------------	-----------	-----------	-----------------

Predmetom opravy boli: oprava sporáka, montáž sprchovacieho kúta, výmena žiaroviek, montáž keramickej dosky, opravy zvončekov, oprava indukčnej dosky.

635006	46	7002	MMB – dom C	7 000,00	7 000,00	6 998,42
--------	----	------	--------------------	----------	----------	-----------------

Predmetom opravy boli: oprava elektr. sporáka, maľba a oprava bytov, oprava obkladov, oprava vchodových dverí a ostatné drobné opravy.

635006	46	7001	MMB – dom A	7 000,00	7 000,00	9 336,73
--------	----	------	--------------------	----------	----------	-----------------

Predmetom opravy boli: oprava omietky a hygienická maľba, oprava WC, opravy výťahu

635006	46	60	MMB s nadstavbou	23 000,00	23 000,00	30 089,55
--------	----	----	-------------------------	-----------	-----------	------------------

Predmetom opravy boli: výmeny kuchynských liniek v bytoch, oprava kanalizačnej prípojky, oprava a montáž dverí v bytoch, oprava vane a umývadla, a drobné opravy v bytoch MMB

635006	41	5002	Angi mlyn blok E	2 500,00	2 500,00	2 110,20
--------	----	------	-------------------------	----------	----------	----------

Predmetom opravy boli: oprava WC a odpadu, sprchovacieho kúta, rozvodov elektriny, oprava bojlera a vodovodných batérií

635006	41	5001	Angi mlyn bok D	2 000,00	2 000,00	3 040,50
--------	----	------	------------------------	----------	----------	-----------------

Predmetom opravy boli: opravy WC, havarijné opravy

635006	46	0275	Blok H ul. Konečná	15 000,00	15 000,00	16 957,01
--------	----	------	---------------------------	-----------	-----------	------------------

Predmetom opravy boli: opravy kľučky na vchodových dverách, výmena vodomerov, oprava vodovodnej prípojky, oprava zvončekov, oprava pántov na oknách, opravy WC, premiestnenie vane, výmena batérií, zasklenie vodovodných batérií.

3. Plnenie rozpočtu Mesta na položke 635

Výberovým spôsobom bola vykonaná kontrola dodávateľských faktúr za opravy a údržby:

a/ dod.f.a č. 2020028 vo výške 5 398,80€ - dodávateľ: MELZAR spol. s.r.o.

Dátum vystavenia objednávky: 16.6.2020

Dátum zverejnenia objednávky: 6.7.2020

b/ dod. fa č. 322020 vo výške 3 480,00€ - dodávateľ: Ján Bančanský, Dlhé Klčovo 274 na opravu

Dátum vystavenia objednávky: 8.6.2020

Dátum zverejnenia objednávky: 12.6.2020

c/ dod. fa č.169200009 vo výške 13 335,24€ – dodávateľ SMM, s.r.o. Michalovce

Dátum vystavenia objednávky: 3.3.2020

Dátum zverejnenia objednávky: 4.3.2020

d/ dod. fa č.801200121 vo výške 1 494,90€ na opravu elektroinštalácie a opravy omietok Ul. okružná č.3567 – dodávateľ SMM, s.r.o. Michalovce

Dátum vystavenia objednávky: 22.7.2020

Dátum zverejnenia objednávky: 30.7.2020

e/ dod. fa č.801200152 vo výške 842,88€ na vysprávkovanie stien, stropu vrátane maľby v herni a spálni - XIII.MŠ Ul. Okružná 19 – dodávateľ SMM, s.r.o. Michalovce

Dátum prijatia faktúry: 21.10.2020

Dátum zverejnenia faktúry: 29.10.2020

Ku kontrole boli predložené :

-objednávka č.5106200208 na vysprávkovanie stien, stropu vrátane maľby v herni a spálni -XIII.MŠ Ul. Okružná 19

-zákazkový list 208168

Dátum vystavenia objednávky: 10.9.2020

Dátum zverejnenia objednávky: 17.9.2020

Záver:

1.Za program 3: interné služby, podprogram 3.1. Majetok mesta je uvedené, že zodpovednosť za prevádzkyschopnosť budov má odbor HsM, odbor výstavby, ŽP a MR, Mestská polícia a Domspráv, s.r.o. Michalovce. Kontrola odporúča zabezpečiť členenie výdavkov podľa rozpočtovaných zdrojov a adresnosti. Združením zodpovednosti sa stráca možnosť kontroly.

2.Správu objektov a výkon správy vykonávajú pre Mesto, ako vlastníka nehnuteľností jeho PO,RO, obchodná spoločnosť so 100%-tnou účasťou Mesta(SMM), obchodná spoločnosť na základe mandátnej zmluvy (Domspráv s r.o.) i samotný vlastník (Mesto). Bežné výdavky na opravu a údržbu spravovaného majetku vynakladá správca, ak nie je zmluvne dohodnuté inak. Predmetom kontroly neboli zmluvy o správe, či výkone správy. Kontrola konštatuje, že podľa účtovnej evidencie Mesta v podprograme 3.1 na prevádzkyschopnosť budov bolo v roku 2020 rozpočtovaných 398 200 € a vynaložených a zaevidovaných k 18.1.2021 338 466,41€.

3.Kontrola konštatuje, že Mesto v účtovnej evidencii mimo výdavkov rozpočtovaných v ppg.3.1. samostatne eviduje výdavky za opravu a údržbu majetku: blok Ul. okružná, MMB, blok C, MMB blok A, MMB s nadstavbou, Angi Mlyn blok E, Angi Mlyn blok D,a blok H Ul.Konečná.

Rozpočet a skutočne vynaložené výdavky na opravu a údržbu v roku 2020 boli nasledovné:

EK	KZ	akcia	Názov	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť k 31.12.2020
635006	46	80	Oprava blok ul. Okružná	10 000,00	10 000,00	5 576,90
635006	46	7002	MMB – dom C	7 000,00	7 000,00	6 998,42
635006	46	7001	MMB – dom A	7 000,00	7 000,00	9 336,73
635006	46	60	MMB s nadstavbou	23 000,00	23 000,00	30 089,55
635006	46	0275	Blok H ul. Konečná	15 000,00	15 000,00	16 957,01
635006	46			62 000,00	62 000,00	68 958,61
635006	41	5002	Angi mlyn blok E	2 500,00	2 500,00	2 110,20
635006	41	5001	Angi mlyn bok D	2 000,00	2 000,00	3 040,50
635006	41			4 500,00	4 500,00	5 150,70

Hore uvedené bežné výdavky vynaložené na opravu a údržbu v bytových domoch, ktorých Mesto je vlastníkom, vyplývajú z povinnosti vlastníka vykonávať opravy a údržbu bytových domov z finančných prostriedkov fondu opráv a údržby každého bytového domu. Máme za to, že je potrebné zabezpečiť ich priebežné sledovanie, evidovanie i účtovanie v rámci fondov opráv a údržby.

4. Postup samospráv pri povinnom zverejňovaní zmlúv, faktúr a objednávok je vykonávaný podľa zákona č. 546/2010 Z. z. Povinná osoba má povinnosť zverejniť **objednávky tovarov a služieb na svojej web stránke** do 10 dní odo dňa ich vyhotovenia. **Faktúry** je potrebné zverejniť **do 10 dní** odo dňa ich doručenia povinnej osobe, najneskôr však **do 30 dní** odo dňa ich zaplataenia na web stránke povinnej osoby. Pri objednávke č.5106200134 na opravu elektroinštalácie na FS na Ul. topolianskej je dátum vystavenia objednávky 16.6.2020 a dátum zverejnenia objednávky 6.7.2020.

Kontrola bola ukončená dňa 20.1. 2021

Návrh správy z kontroly prevzal za povinnú osobu Ing. Zdenko Vasiľ, prednosta MsÚ.

Povinná osoba predložila stanovisko v znení: Kontrolovaný subjekt berie závery kontroly na vedomie.

Návrh opatrení:

1. V rámci prípravy rozpočtu pre rok 2022 OHsM v spolupráci s FO prehodnotí účelnosť merateľných ukazovateľov, cieľa a zodpovednosti Podprogramu 3.1. v rámci Programového rozpočtu mesta.

T: 2021 Z: OHsM

2. Na základe zverejnenia objednávky č. 5106200134 v dvanásty pracovný deň od dňa vyhotovenia, došlo k omeškaniu zo strany povinnej osoby. Nakoľko sa jedná o ojedinelú chybu, bude nedostatok riešený upozornením príslušnej pracovníčky.

T: 31.1.2021 Z: ved. OHsM

Správu z kontroly prevzal za povinnú osobu dňa 21. 1. 2021 Ing. Zdenko Vasiľ, prednosta MsÚ

Výsledky všetkých vykonaných kontrol a opatrenia prijaté kontrolovaným subjektom boli prerokované na úrovni vedenia Mesta. O plnení opatrení prijatých kontrolovaným subjektom na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou Vás informujem v polročnej správe o kontrolnej činnosti.

V Michalovciach, dňa 25.1.2021

Ing. Marta Bobovničková, PhD.
hlavná kontrolórka

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO MICHALOVCE

Návrh na uznesenie

zo dňa :

číslo :

K bodu : **Správa o výsledkoch kontrol**

Mestské zastupiteľstvo v Michalovciach

berie na vedomie

Správu o výsledkoch kontrol