



Mesto Michalovce
Mestský úrad

Na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Michalovciach dňa
26. augusta 2021

—
K bodu:

SPRÁVA O VÝSLEDKoch KONTROL

PREDKLADÁ: Ing. Marta Bobovničková, PhD.
hlavná kontrolórka

NA ZÁKLADE: Uznesenia MsZ

PREROKOVANÉ: na porade primátora, na MsR

SPRACOVALA: Ing. Marta Bobovničková, PhD. hlavná
kontrolórka

NAPÍŠALA: Ing. Marta Bobovničková, PhD.
hlavná kontrolórka

PRIZVAŤ: -

NÁVRH NA UZNESENIE: (v prílohe)

Michalovce, august 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 I. polrok 2021, ktoré boli ukončené na útvare hlavnej kontrolórky (ÚHK). Na ÚHK bolo ukončených spolu 5 kontrol, ktoré boli prerokované s kontrolovaným subjektom v období apríl 2021 až júl 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. 7/2021: **Tvorba a použitie peňažných fondov mesta Michalovce**

Kontrolu vykonali: Ing. Marta Bobovniková, PhD., hlavná kontrolórka
Ing. Daniela Kohútová, kontrolórka UHK
za účasti : Ing. Zdenko Vasiľ, prednosta MsÚ
Ing. Oľga Bereznáninová, ved. FO
začiatok kontroly : 30.4.2021
cieľ kontroly : 1. Evidencia a účtovanie jednotlivých peňažných fondov
2. Inventarizácia, prírastky, úbytky a zostatky peňažných fondov k
31.12.2020
3. Čerpanie finančných prostriedkov z peňažných fondov preverované obdobie : rok 2020

2. Správa HK č. 8/2021: **Tvorba a použitie peňažných fondov v TaZS mesta Michalovce**

Kontrolu vykonali: Ing. Marta Bobovniková, PhD., hlavná kontrolórka
Ing. Daniela Kohútová, kontrolórka UHK
za účasti : Ing. Július Oleár, riaditeľ TaZS mesta Michalovce
PhDr. Dagmar Lieblová, ekonomická námestníčka TaZS
začiatok kontroly : 13.5.2021
cieľ kontroly : 1. Evidencia, prírastky, úbytky a zostatky peňažných fondov PO
2. Tvorba účelovej finančnej rezervy na uzavretie skládky odpadov Žabany
II. etapa
preverované obdobie : rok 2020

3. Správa HK č. 9/2021: **Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem Mesta**

Kontrolu vykonali: Ing. Marta Bobovniková, PhD., hlavná kontrolórka
Ing. Daniela Kohútová, kontrolórka UHK
za účasti : Ing. Zdenko Vasiľ, prednosta MsÚ začiatok
kontroly : 7.6.2021
cieľ kontroly : 1. Sprístupňovanie informácií na žiadosť – evidencia
2. Vybavovanie žiadostí a dodržiavania lehôt
3. Príjmy povinnej osoby spojené s úhradou nákladov preverované obdobie : rok 2020 a
k 1.6.2021

4. Správa HK č. 10/ 2021: **Kontrola plnenia uznesení MsZ v Michalovciach**

Kontrolované obdobie: I. polrok 2021 a nesplnené uznesenia predchádzajúceho obdobia

Kontrola vykonaná : MsÚ Michalovce, príspevkové a rozpočtové organizácie
Mesta Michalovce, obchodné spoločnosti
Začiatok kontroly : 1. 7. 2021
Cieľ kontroly: 1. Kontrola plnenia uznesení MsZ
2. Preverenie nadväznosti, finančného krytia a dodržiavania termínov.

5. Správa HK č. 11/ 2020: **Kontrola plnenia opatrení z vykonaných kontrol**

Kontrolované obdobie: I. polrok 2021 a nesplnené opatrenia z kontrol z predchádzajúceho obdobia

Kontrola vykonaná : MsÚ Michalovce, PO, RO.

Začiatok kontroly : 1. 7. 2021

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

Predkladám Vám závery jednotlivých kontrol:

1. Správa HK č. 7/2021: **Tvorba a použitie peňažných fondov mesta Michalovce**

Kontrolou bolo overené:

I. Evidencia a účtovanie jednotlivých peňažných fondov

Dňa 29.5.2020 MsZ uzn.č.107 schválilo ZÚ mesta Michalovce za rok 2019 a povinný prídel vo výške 1 429 882,00€, z toho: a/ do fondu ochrany psov (50% z dane za psa) 10 170,00€

b/ do fondu pešej zóny (100% príjmov zo vstupu do CMZ) 1 793,00€

c/ do rezervného fondu 1 417 919,00€

II. Inventarizácia, prírastky, úbytky a zostatky peňažných fondov k 31.12.2020 V roku 2020 stav a pohyb peňažných fondov za rok 2020 bol nasledovný:

Peňažný fond	Počiatkový stav k 1.1.2020	prírastky	úbytky	Konečný stav k 31.12.2020
Fond rezerv	394 605,17	1 567 919,00	719 249,05	1 243 275,12
Fond rozvoja bývania	7 086,08	0,00	0,00	7 086,08
Fond psov	22 002,38	10 170,00	0,00	32 172,38
Fond pešej zóny	17 274,27	1 793,00	0,00	19 067,27
Sociálny fond MsÚ	15 150,89	33 038,84	29 813,89	18 375,84
Sociálny fond školstvo	4 009,16	14 269,02	10 376,60	7 901,58
FOaÚ blok H	415 391,98	38 695,98	12 683,30	441 404,66
FOaÚ bloky AaC	67 268,47	13 364,79	16 335,15	64 298,11
FOaÚ bloky DaE	40 967,12	5 387,87	388,03	45 966,96
FOaÚ MMB	224 047,95	41 757,63	25 934,00	239 871,39
FOaÚ polyfunkčný dom	108 924,35	19 932,57	5 576,90	123 280,02
Spolu	1 316 727,82	1 746 328,70	820 357,11	2 242 649,41

Záver:

1/ Kontrola konštatuje, že Mesto v mesiaci január 2020 z **fondu rezerv** čerpalo pôžičku, ktorá v mesiaci január bola aj vrátená.

2/ V správe Záverečný účet Mesta za rok 2019 konečný stav k 31.12.2019 **fondu pešej zóny** nie je totožný s počiatkovým stavom k 1.1.2020:

KS k 31.12.2019 - 16 221,17€

PS k 1.1.2020 - 17 274,27€

3/ Inventarizácia peňažných fondov bola vykonaná podľa Príkazného listu primátora na vykonanie riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu 31.12.2020, rozdiely neboli zistené.

III. Čerpanie finančných prostriedkov z peňažných fondov

Výberovým spôsobom bola prevedená kontrola čerpania finančných prostriedkov z peňažných fondov:

a/ rezervný fond

Počiatočný stav: **394 605,17€**

Konečný stav: **1 243 275,12€**

REKAPITULÁCIA:

akcia	Suma
Rekonštrukcia tepelného hospodárstva	85 900,00
Urnový háj – cintorín J. Kollára	15 000,00
PD hokejová tréningová hala	14 800,00
Splátky istín úverov	453 549,00
Spolu	569 249,00

b/Sociálny fond

Rok 2020	PS	MD Prídel SF	Dal Čerpanie SF	KS
	15 150,89	33 038,84	29 813,89	18 375,84

1/ Tvorba sociálneho fondu na základe miezd
za 1-12/2020 za MsÚ, OS, Matrika, ŠFRB 31 644,04€

2/ Prídel do SF v roku 2020 33 038,84€

3/ Čerpanie zo SF 29 813,89€

4/ Pri kontrole účtovných dokladov čerpania finančných prostriedkov zo SF bolo zistené, že stravné KDSD za mesiace apríl a máj 2020 nie sú zaúčtované.

V priebehu kontroly bol kontrolovaný subjekt požiadaný o zdôvodnenie rozdielu vo výške 1 394,80€ medzi tvorbou SF a prídelom do SF v roku 2020.

Stanovisko kontrolovaného subjektu k rozdielu medzi tvorbou a prídelom do SF: 1 394,80 €

Prídel do sociálneho fondu bol vyšší ako tvorba za mzdy 12/2020 v hodnote 1394,80 €. Daná čiastka sa skladá z prídelu do SF za Mestský úrad a prídelu do SF za opatrovateľské služby. Konkrétne bola odvedená čiastka do SF za mzdy Mestského úradu v hodnote 2 755,30 eur v decembri 2021 a skutočná tvorba SF bola v hodnote 1 361 €. Rozdiel taktiež tvorí nerovnosť prídelu do SF za opatrovateľské služby t.j. prídel do SF bol v hodnote 406,35 €, pričom tvorba bola v hodnote 405,39 €. Z dôvodu, aby mzdy za 12/2020 boli súčasťou rozpočtu 2020 (aj keď sú vyplácané v januári 2021) sa finančné prostriedky v odhadnutej výške prevedú do depozitu. Súčasťou tohto prevodu je aj prídel do SF. Mzdová účtovníčka až po ukončení mesiaca zosumarizuje presnú výšku tvorby SF a z tohto dôvodu vzniká nesúlad medzi prídelom a tvorbou SF. Tento rozdiel sa vyrovná v priebehu nasledujúceho roka resp. v danom roku 2021 tým, že sa prevedie daný rozdiel z bankového účtu SF na bankový účet mesta. Celkové vysporiadanie predchádzajúceho roka sa robí až po schválení záverečného účtu, keď sa realizujú všetky prevody finančných prostriedkov zo všetkých bankových účtov do fondov, vrátane sociálneho fondu.

C/ FOaÚ

Peňažný fond	Počiatkový stav k 1.1.2020	prírastky	úbytky	Konečný stav k 31.12.2020
FOaÚ blok H	415 391,98	38 695,98	12 683,30	441 404,66
FOaÚ bloky AaC	67 268,47	13 364,79	16 335,15	64 298,11
FOaÚ bloky DaE	40 967,12	5 387,87	388,03	45 966,96
FOaÚ MMB	224 047,95	41 757,63	25 934,00	239 871,39
FOaÚ polyfunkčný dom	108 924,35	19 932,57	5 576,90	123 280,02

IV. Výberovým spôsobom bolo overené : a/

čerpanie z FOaÚ za:

Blok H čerpanie: 12 683,30€

Bloky Da E čerpanie: 388,03€

Blok H :

Z predložených dokladov je zrejme, že čerpanie finančných prostriedkov z FOaÚ vo výške 12 683,30€ bolo použité na :

Int.č.fa	dodávateľ	Účel platby	Suma:
2102200105	Domspráv,s.r.o.M-ce	Oprava kľučky na vchodových dverách	125,40
2102200346	Domspráv,s.r.o.M-ce	Oprava tesnenia vodomeru na TÚV č. bytu 16 a oprava merača na radiátore č. bytu 20	55,90
2102200710	Domspráv,s.r.o.M-ce	Oprava vodovod. prípojky k bytu č.1 a 13	138,90
2102200819	Domspráv,s.r.o.M-ce	Oprava zvončeka a elektr. otvárača dverí byt .č.8	190,10
2102200828	Domspráv,s.r.o.M-ce	Oprava pántov na oknách v byte č.10	249,40
2102201312	Domspráv,s.r.o.M-ce	Oprava kúpeľne v byte č.2	571,40
2102201209	Domspráv,s.r.o.M-ce	Oprava podlahy v byte č.1	5 819,80
2102201536	Domspráv,s.r.o.M-ce	Oprava kúpeľne v byte č.9	1 264,80
2102201564	Domspráv,s.r.o.M-ce	Oprava batérie výmenou v byte č. A-2	87,00
2102201935	Domspráv,s.r.o.M-ce	Oprava pántov na oknách výmenou na 5.poschodí	264,00
2102201934	Domspráv,s.r.o.M-ce	Oprava obkladačiek a svetla v byte č.8	554,40
2102201535	Domspráv,s.r.o.M-ce	Oprava kúpeľne -BD	716,90
2102201311	Domspráv,s.r.o.M-ce	Oprava kúpeľne - BD	1 635,30
2102202121	Domspráv,s.r.o.M-ce	Oprava WC č. bytu 16	765,40
2102202064	Domspráv,s.r.o.M-ce	Ovzdušňovanie systému ventilov č. bytu 11	37,80
2102202063	Domspráv,s.r.o.M-ce	Premiestnenie vane v byte č.8	50,40
2102202065	Domspráv,s.r.o.M-ce	Výmena batérie v byte č.7	89,30
2102202062	Domspráv,s.r.o.M-ce	Zasklenie vchodových dverí	67,10
			12 683,30

Bloky Da E :

Čerpanie finančných prostriedkov z FOaÚ vo výške 388,03€ :

Stanovisko kontrolovaného subjektu : Fond opráv a údržby na Mlynskej sa tvorí každý kalendárny mesiac z nájomného, ktoré je očistené o mesačnú splátku úveru a prislúchajúcich úrokov. Teda do fondu opráv a údržby sa neodvádza plná výška nájomného. V mesiacoch marec, máj a júl 2020 boli príjmy za nájom nižšie ako mesačná splátka úveru a úroky. Tým pádom na základe interného dokladu z odboru hospodárenia s majetkom bol fond opráv a údržby ponížený o danú čiastku za jednotlivé mesiace. Keďže splátka úveru musí byť realizovaná v plnej výške, preto na základe interného dokladu z odboru hospodárenia s majetkom bol fond opráv a údržby ponížený o danú čiastku za jednotlivé mesiace. Aj napriek urgenciám do konca roka 2020 nedošlo k vysporiadaniu nájomného za uvedené mesiace, preto keď dôjde k doplateniu nájomného zo strany dlžníkov v r. 2021, FOaÚ sa doplní o uvedenú čiastku.

b/ prírastky a úbytky FOaÚ za bloky D a E Ku kontrole bolo predložené:

-hlavná kniha za BÚ 221 1112 01 bloku DaE
 -hlavná kniha za účet 479 104, 479 105 (splátky úveru)
 -vyhodnotenie čerpania položky 635 003 oprava a údržba budov, objektov alebo ich častí -vyhodnotenie rozpočtu príjmov a výdavkov za bloky DaE

Na základe predložených dokladov kontrola konštatuje, že stav prírastkov a úbytkov FOaÚ za bloky DaE podľa :
 hlavnej knihy za **BÚ 221 1112 01 bloku DaE**

Počiatkový stav k 1.1.2020	Prírastky Tvorba FOaÚ	úbytky	Konečný stav k 31.12.2020
40 967,12	5 387,87	388,03	45 966,96

Skutočné **prírastky do FO a Ú** na základe predloženého vyhodnotenia rozpočtu príjmov a výdavkov za bloky DaE :**5 509,67€**

blok	príjem	Bežné výdavky	Splátky úveru	Prírastky FOaÚ (tvorba)
Bloky DaE	63 002,49	51 560,76	5 232,45	5 509,67

Skutočné **výdavky z FO a Ú** na základe predloženého vyhodnotenia rozpočtu príjmov a výdavkov za bloky DaE : **0,00€**

Vyhodnotenie čerpania **položky 635 003** oprava a údržba budov, objektov alebo ich častí KZ
 46 čerpanie z **FOaÚ**:

Bloky	Rozpočet 635 006	Upravený rozpočet 635 006	Skutočnosť čerpanie z 635 006
bloky DaE	4 000	4 000	0,00

Rekapitulácia skutočných príjmov a výdavkov za bloky DaE :

Príjmy: 63 002,49€

Výdavky: 63 002,49€ z

toho

Splátky úveru: 5 232,45€

Bežné výdavky: 51 560,76€ Tvorba

FOaÚ: 5 509,67€

Záver:

Tvorba FOaÚ v roku 2020 je v hlavnej knihe evidovaná vo výške 5 387,87€

Na základe predloženého vyhodnotenie rozpočtu príjmov a výdavkov za bloky DaE skutočné výdavky vyčlenené pre FOaÚ sú za blok D : 2 540,68€ a za blok E:2 968,99€, spolu 5 509,67€, zdôvodniť rozdiel: 121,80€

Stanovisko kontrolovaného subjektu k návrhu správy HK č.7/2021 – Kontrola a použitie peňažných fondov mesta Michalovce:

K bodu 1.

V záverečnom účte mesta za rok 2019 došlo k prepisovacej chybe v tabuľke ku konečnému stavu k 31.12.2019 je uvedené:

Peňažný fond	Poč. Stav K 1.1.2019	prírastky	úbytky	Konečný stav K 31.12.2019
Fond pešej zóny	16 221,27	17 274,27	16 221,17	16 221,27

Konečný stav k 31.12.2019 mal byť uvedený v tabuľke 17 274,27€, čo zodpovedá aj súčtu PS + prírastky- úbytky, a korešponduje aj so zostatkom na bankovom účte.

K bodu 2.

Finančné prostriedky zo sociálneho fondu za obdobie apríl a máj za KDSD čerpané neboli, z dôvodu uzatvorenia prevádzky počas pandémie COVID-19.

K bodu 3.

O použití finančných prostriedkov vo výške 388,03€ z FOaÚ bol vytvorený interný doklad č.9892000200. Finančné prostriedky budú do FOaÚ vrátené po úhrade záväzkov za nájomné zo strany nájomníkov.

K bodu 4.

Interným dokladom č.9892000201, ktorý bol predložený na zúčtovanie odborom HsM, došlo k oprave FOaÚ za rok 2019 na bankovom účte. Keďže oprava interným dokladom sa týkala r.2019, za ktorý už bol rozpočet uzatvorený, došlo k rozdielu medzi bankovým účtom a rozpočtom vo výške 121,80€.

Kontrola bola ukončená 18.5.2021

Návrh správy z kontroly prevzal za povinnú osobu dňa 21. 5. 2021 Ing. Zdenko Vasiľ, prednosta MsÚ

Kontrolovaný subjekt predložil písomné stanovisko k zisteniam dňa 31.5.2021.

Správu z kontroly prevzal za povinnú osobu dňa 7. 6. 2021 Ing. Zdenko Vasiľ, prednosta MsÚ.

2. Správa HK č. 8/2021: Tvorba a použitie peňažných fondov v TaZS mesta Michalovce

Kontroly bolo predložené:

- 1/ Smernica č.23/2020 „Tvorba a použitie finančných a peňažných fondov
- 2/ Príkazný list riaditeľa č.3/2020 o výške poskytovaných príspevkov zo sociálneho fondu
- 3/ Sociálny fond TaZS – tvorba a čerpanie
- 4/ Finančná rezerva na uzavretie skládky Žabany II.etapa

Smernica „Tvorba a použitie finančných a peňažných fondov

Dátum vyhotovenia Smernice : 30.7.2020

Dátum platnosti Smernice : 1.8.2020

Príkazný list riaditeľa č.3/2020 o výške poskytovaných príspevkov zo sociálneho fondu Účinnosť PL č.3/2020 : 1.8.2020

PL riaditeľa č.3/2020 sú **určené príspevky zo SF na rok 2020 vo výške:** a/ príspevok na stravovanie zamestnancov nad rozsah ustanovený osobitnými predpismi vo výške 0,68€/ za stravný lístok (v zmysle čl. III/ bodu 7a smernice č.23/2020)

b/ príspevok na dopravu do zamestnania a späť vo výške vo výške 0,10€/cesta do zamestnania a späť (v zmysle čl. III/ bodu 7b smernice č.23/2020)

c/ príspevok na účasť kultúrnych a športových podujatiach zabezpečených zamestnávateľom pre zamestnanca, vrátane jeho rodinného príslušníka spolu vo výške 0,00€ (v zmysle čl. III/ bodu 7c smernice č.23/2020)

d/ príspevok na rekreáciu a služby, ktoré zamestnanec využíva na regeneráciu pracovnej sily vo výške 0,00€ (v zmysle čl. III/ bodu 7d smernice č.23/2020)

e/ príspevok na sociálnu výpomoc do výšky 0,00€/ zamestnanec/ kalendárny rok (v zmysle čl. III/ bodu 7e smernice č.23/2020)

f/ príspevok na ďalšiu realizáciu podnikovej sociálnej politiky v oblasti starostlivosti o zamestnancov vo výške 0,00€/ zamestnanec/ kalendárny rok (v zmysle čl. III/ bodu 7f smernice č.23/2020)

g/ paušálny príspevok vo výške 50,00€/ kalendárny rok (v zmysle čl. III/ bodu 7f smernice č.23/2020)

Kontrolou bolo overené:

I. Sociálny fond – tvorba a čerpanie

1/ SF k 1.1.2020 19 303,54€

2/ Tvorba SF (prídela do SF) 24 205,39€

3/ Použitie SF v r.2020: 34 145,74€ z toho: príspevok na
 stravovanie 23 498,08€
 príspevok v oblasti starostlivosti o zamestnancov
 -pracovné výročia 1 060,00€
 príspevok na kultúrne podujatia – MDŽ 1 065,66€ príspevok
 pre zamestnancov podľa Príkazného
 listu riaditeľa č.3/2020 8 522,00€

4/ Konečný stav k 31.12.2020 9 363,19€

Prehľad o tvorbe a čerpaní SF podľa jednotlivých mesiacoch:

mesiac	PS	MD Prídela do SF	Dal	Čerpanie SF	KS
1/2020	19 303,54	2 071,41	1 827,84	Stravné za 12/2019	19 547,11
2/2020		2 001,38	75,00 2 050,88	Pracov. výročie 2.polrok 2019 doplatok pre p.Tomášová Stravné 1/2020	19 422,61
3/2020		1 634,62	1 956,36	Stravné 2/2020	19 100,87
4/2020		1 634,83	80,07 985,59	MDŽ MDŽ	19 670,04
5/2020		1 958,63	1 888,36 1 653,08	Stravné 3/2020 Stravné 4/2020	18 087,23
6/2020		1 995,11	1 933,24	Stravné 5/2020	18 149,10
7/2020		1 844,52	705,00 2 239,24	Pracovné výročie 1.polrok 2020 Stravné 6/2020	17 049,38
8/2020		1 859,97	2 126,36	Stravné 7/2020	16 782,99
9/2020		2 002,93	1 942,76	Stravné 8/2020	16 843,16
10/2020		1 924,59	1 950,24	Stravné 9/2020	16 817,51
11/2020		3 240,38	8 522,00 2 115,48	Paušálny príspevok zo SF Stravné 10/2020	9 420,41
12/2020		2 037,02	280,00 1 814,24	Pracovné výročie 2.polrok 2020 Stravné 11/2020	9 363,19
Rok 2020	19 303,54	24 205,39	34 145,74		9 363,19

TaZS mesta Michalovce prostriedky SF vedú na osobitnom účte v banke, v účtovnej evidencii na analytickom účte 221 70. Povinný prídel do SF a následne jeho čerpanie účtujú na účte 472 Závazky zo sociálneho fondu, nedostatky neboli zistené.

II. Účelová finančná rezerva na uzavretie skládky odpadov Žabany II. etapa

1/ Ministerstvo ŽP SR odbor odpadového hospodárstva a integrovanej prevencie v súlade s ustanoveniami § 24 odst. 4/ zákona č. 79/2015 Z.z. o odpadoch v znení neskorších predpisov každému prevádzkovateľovi skládky oznámila číslo účtu vedeného v Štátnej pokladnici na prevod finančných prostriedkov účelovej finančnej rezervy a osobitný variabilný symbol (VS) / VS : 80720410 skládka odpadu Žabany, VS : 80724120 skládka Žabany (II.etapa 2018)/ na prevod finančných prostriedkov.

2/ TaZS v roku 2020 vykonali úhrady účelovej finančnej rezervy :

dátum	suma	Účel
21.5.2020	32 603,98	Zák. finančná rezerva Žabany II. etapa za 1-4/2020
29.6.2020	5 883,36	Zák. finančná rezerva Žabany II. etapa za 5/2020
24.7.2020	5 866,13	Zák. finančná rezerva Žabany II. etapa za 6/2020
19.8.2020	4 780,77	Zák. finančná rezerva Žabany II. etapa za 7/2020
29.9.2020	2 790,94	Zák. finančná rezerva Žabany II. etapa za 8/2020
27.1.2021	23 286,16	Zák. finančná rezerva Žabany II. etapa za 9-12/2020
	75 211,34	

Stav účelovej finančnej rezervy na účte Štátnej pokladnici k 31.12.2020 podľa predloženej hlavnej knihy – účet 45100:

Stredisko	PS	MD	DAL	KS
skládka Žabany	125 691,95	0,00	0,00	125 691,95
Skládka Žabany II.etapa	847 990,40	0,00	75 211,34	923 201,74
Spolu				1 048 893,69

Záver:

Na základe predložených dokladov týkajúcich sa výdavkov vynaložených na tvorbu a použitie fondov v TaZS mesta Michalovce, ako i tvorby finančnej rezervy na skládku, kontrola konštatuje, že v predmetnej agende nebolo zoistené porušenie všeobecne záväzných predpisov. Nie je potrebné prijať opatrenie.

Kontrola bola ukončená 21.5.2021

Správu z kontroly prevzal za povinnú osobu dňa 24. 5. 2021 Ing. Július Oleár, riaditeľ TaZS mesta Michalovce.

3. Správa HK č.9/2021: **Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem Mesta**

Kontrolou bolo overené:

Dodržiavanie zákona č.211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) a to dodržiavanie ustanovení uvedených v:

§ 20 Evidencia žiadostí

Evidencia musí obsahovať najmä údaje:

a/ dátum podania žiadosti

b/ vyžiadanú informáciu a spôsob poskytnutia informácie

c/ výsledok vybavenia žiadosti (poskytnutie informácií, vydanie rozhodnutia alebo postúpenie žiadosti)

d/ podanie opravného prostriedku **§ 17 Lehoty na vybavenie žiadostí**

1/ Žiadosť o sprístupnenie informácií povinná osoba vybaví bez zbytočného odkladu, najneskôr do **8 pracovných dní odo dňa podania žiadosti** alebo odo dňa odstránenia nedostatkov žiadosti podľa §14 do 15 pracovných dní, ak sa sprístupňuje informácia nevidiacej osobe v prístupnej forme podľa § 16

2/ Zo závažných dôvodov môže povinná osoba predĺžiť lehotu, najviac však o 8 pracovných dní a o 15 pracovných dní, ak sa sprístupňuje informácia nevidiacej osobe v prístupnej forme podľa § 16.

Závažnými dôvodmi sú:

a) vyhľadávanie a zber požadovaných informácií na inom mieste, ako je sídlo povinnej osoby vybavujúcej žiadosť

b) vyhľadávanie a zber väčšieho počtu oddelených alebo odlišných informácií požadovaných na sprístupnenie v jednej žiadosti

c) preukázateľné technické problémy spojené s vyhľadávaním a sprístupňovaním informácie, o ktorých možno predpokladať, že ich možno odstrániť v rámci predĺženej lehoty

3/ Predĺženie lehoty povinná osoba oznámi žiadateľovi bezodkladne, najneskôr pred uplynutím lehoty. V oznámení uvedie dôvody, ktoré viedli k predĺženiu lehoty

§ 21 Úhrada nákladov

1/ Informácie sa sprístupňujú bezplatne s výnimkou úhrady vo výške, ktorá nesmie prekročiť výšku materiálnych nákladov spojených so zhotovením kópií, so zadovážením technických nosičov a s odoslaním informácie žiadateľovi. Náklady na sprístupnenie informácie písomnou formou osobe so zmyslovým postihnutím znáša povinná osoba.

2/ Povinná osoba môže zaplatať úhrady odpustiť

3/ Podrobnosti o úhrade nákladov za sprístupnenie ustanoví všeobecne záväzný právny predpis, ktorý vydá Ministerstvo financií SR. 4/ Úhrady sú príjmami povinnej osoby

I. Evidencia a vybavovanie žiadostí v roku 2020 v zmysle zákona č.211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám

1/ Mesto v roku 2020 zaevidovalo **46** žiadostí v zmysle zákona č.211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám

2/ Evidencia obsahuje: dátum podania, formu podania žiadosti, meno žiadateľa, názov požadovanej informácie, termín vybavenia, výsledok vybavenia a spôsob oznámenia výsledku vybavenia
Kontrola konštatuje, že v Evidencii žiadostí v zmysle zákona č.211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám je uvedený počet – 46 žiadostí (rozdiely medzi zaevidovanými žiadosťami podateľňou MsÚ a predloženými žiadosťami zistené neboli).

3/ 46 žiadostí vybavovali a o výsledku žiadateľov informovali jednotliví zodpovední pracovníci.

Z prehľadu zamestnancov je zrejmé, že žiadosti v zmysle zákona č.211/2000 Z.z. boli odoslané takto:

Odbor	Počet žiadostí	mailom	poštou	e-desk	Odstúpenie ŠSD	Odvolanie
Odbor výstavby, ŽP a MR	22	13	5	2	1	1
Odbor IaG :	6	4	2			
Odbor organizačný	5	4	1			
Odbor HsM :	4		4			
Odbor finančný	3	2		1		
Odbor školstva	2	2				
Odbor sociálny	1	1				
Odbor kultúry	1	1				
Zástupca prednostu	1			1		
TaZS Michalovce	1		1			
Spolu:	46	27	13	4	1	1

II. Evidencia a vybavovanie žiadostí v roku 2021 v zmysle zákona č.211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám

1/ Mesto v roku 2021 k 1.6.2021 zaevidovalo **30** žiadostí v zmysle zákona č.211/2000 Z.z.

O slobodnom prístupe k informáciám

2/ Evidencia obsahuje: dátum podania, formu podania žiadosti, meno žiadateľa, názov požadovanej informácie, termín vybavenia, výsledok vybavenia a spôsob oznámenia výsledku vybavenia

Kontrola konštatuje, že v Evidencii žiadostí v zmysle zákona č.211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám je uvedený počet – 30 žiadostí (rozdiely medzi zaevidovanými žiadosťami podateľňou MsÚ a predloženými žiadosťami zistené neboli).

3/ 30 žiadostí a spôsob oznámenia výsledku za I.polrok 2021:

Z prehľadu je zrejmé, že žiadosti v zmysle zákona č.211/2000 Z.z. boli riešené:

Odbor	Počet žiadostí	mailom	Poštou
Odbor výstavby, ŽP a MR	15	12	3
Odbor IaG :	2	1	1
Odbor organizačný	7	6	1
Odbor HsM :	1		1
Odbor finančný	2	2	0
Zástupca prednostu + právnik	3	3	
Spolu:	30	24	6

Výberovým spôsobom boli skontrolované žiadosti :

1/ žiadateľ: Stanislav Lapšanský, M. Rázusa 17 Michalovce
Žiadosť zo dňa : 12.2.2020
Lehota na vybavenie žiadosti: 24.2.2020
Predmet žiadosti: vyúčtovanie finančnej dotácie zo zmluvy č.20190003 a dodatku k nej 20190498

Vybavenie :

Dňa 21.2.2020 Mestský úrad Michalovce vydal rozhodnutie prednostu úradu o odmietnutí poskytnúť informácie, o ktoré požiadal Stanislav Lapšanský, trvale bytom M. Rázusa Michalovce. Menovaný toto rozhodnutie prevzal 25.2.2020.

Dňa 10.3.2020 menovaný podal odvolanie proti rozhodnutiu o odmietnutí poskytnúť informácie podľa zák.č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a zároveň žiadal nadriadený orgán – primátora Mesta, aby rozhodnutie prednostu MsÚ zrušil a predmetné informácie sprístupnil alebo vec vrátil na nové prejednanie v súlade so zák.č.211/2000Z.z.

Dňa 7.4.2020 bolo primátorovi Mesta doručené odvolanie proti rozhodnutiu o odmietnutí poskytnúť informácie podľa zák.č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám.

Dňa 22.4.2020 Primátor mesta Michalovce v právnej veci v konaní o odvolaní voči rozhodnutiu sprístupniť informáciu odvolanie žiadateľa odmietol.

Proti tomuto rozhodnutiu sa nemožno odvolať. Menovaný rozhodnutie prevzal 23.4.2020.

2/ žiadateľ: Mgr. Miroslava Pyšniaková, Advokátska kancelária Gorkého 1, Michalovce

Žiadosť zo dňa : 3.6.2021
Lehota na vybavenie žiadosti: 14.6.2021
Predmet žiadosti: poskytnutie informácie, či spoločnosť GeCom, s.r.o. ako vlastníč stavby a stavebník dátovej kabeláže v bytovom dome V1 na ul. Nad Laborcom 2 na pozemku parc. CKN č.906/15, k.ú. Stráňany splnila k 3.6.2021 ohlasovaciu povinnosť drobnej stavby, resp. či Stavebný úrad Michalovce spoločnosti GeCom s.r.o. vydal územné rozhodnutie alebo stavebné povolenie na

zrealizovanie tejto stavby v bytovom dome V1 na ul. Nad Laborcom 2 na pozemku parc. CKN č.906/15, k.ú. Stráňany

Vybavenie : Dňa 8.6.2021 bola menovanej odborom výstavby, ŽP a MR zaslaná odpoveď :

Spoločnosť GeCom, s.r.o. ako vlastníč stavby a stavebník dátovej kabeláže v bytovom dome V1 na ul. Nad Laborcom 2 na pozemku parc. CKN č.906/15, k.ú. Stráňany k 3.6.2021 nepožiadala o územné konanie ani neohlásila drobnú stavbu v nadväznosti k dátovej kabeláži v bytovom dome V1 na ul. Nad Laborcom 2 na pozemku parc. CKN č.906/15, k.ú. Stráňany. Stavebný úrad nevydal v minulosti žiadne povolenia k tejto stavbe a ani v súčasnosti nevedie v evidencii žiadne podanie tejto spoločnosti v súvislosti s dátovou kabelážou v bytovom dome V1.

3/ Žiadateľ: Ing. Martin Macko, TDSshop.eu

Žiadosť zo dňa : 1.6.2021

Lehota na vybavenie žiadosti: 10.6.2021

Predmet žiadosti: zaslanie všetkých zmluvných vzťahov mesta Michalovce so spoločnosťou GeCom, s.r.o. za posledných 10 rokov. Ak nejaké zmluvy sú, na základe čoho boli podpísané? O aký druh služieb sa pojednáva v zmluvách? Zaslanie všetkých došlých faktúr od spoločnosti GeCom, s.r.o. za posledných 10 rokov, ktoré táto spoločnosť doručila mestu. Všetky pokuty a spory, ktoré boli vedené medzi mestom a spoločnosťou GeCom, s.r.o. a boli aj udelené. O aký druh priestupkov a pokút išlo

Vybavenie:

Dňa 8.6.2021 bola žiadateľovi na jeho otázky zaslaná odpoveď z MsÚ, odboru IaG.

III. Príjmy povinnej osoby spojené s úhradou nákladov

Mesto Michalovce v roku 2020 poskytlo žiadateľom informácie v zmysle zákona č.211/2000 Z.z. bezplatne.

Bezplatne sprístupňuje informácie aj v I. polroku 2021.

Záver:

Kontrolou zákona č.211/2000 Z.z. § 17 lehoty na vybavenie žiadostí bolo zistené, že :

1/ Lehoty na vybavenie žiadostí najneskôr do 8 pracovných dní odo dňa podania žiadosti neboli dodržané v **2** prípadoch :

Žiadateľ : **Ravson, s.r.o. Družobná ul.65, Bratislava**

Žiadosť zo dňa : 3.2.2021

Lehota na vybavenie : do 11.2.2021

Vybavenie žiadosti: 12.2.2021 - odbor výstavby, ŽP a MR

Žiadateľ : **PaedDr. Adriana Petrová, PhD. Topolianska 19, Michalovce**

Žiadosť zo dňa : 1.3.2021

Lehota na vybavenie : do 10.3.2021

Vybavenie žiadosti: 11.3.2021 – odbor výstavby, ŽP a MR

2/ Na základe predložených žiadostí a ich vybavenia v zmysle zákona č.211/2000 Z.z kontrola odporúča vydať Smernicu, v ktorej je potrebné upraviť podmienky, postup, lehoty a spôsob sprístupnenia informácií na žiadosti.

Kontrola bola ukončená dňa : 25.6.2021

Návrh správy z kontroly prevzal za povinnú osobu dňa 6. 7. 2021 Ing. Zdenko Vasiľ, prednosta MsÚ.

Stanovisko kontrolovaného subjektu k návrhu správy HK č.9/2021

Odbor výstavby, ŽP a MR k zisteniam uvedeným v návrhu správy HK č.9/2021 prijal nasledovné opatrenia:

1/ Zamestnanci budú upozorení na dodržiavanie lehôt pri vybavovaní žiadostí v zmysle zákona č.2111/2000 Z.z. § 17.

T: stály

Z: Ing. Mrázová, ved. odboru výstavby, ŽP a MR

Správu z kontroly prevzal za povinnú osobu dňa 21. 7. 2021 Ing. Zdenko Vasiľ, prednosta MsÚ

Záveru kontroly plnenia uznesení MsZ (HK č.10/2021) a opatrení z kontrol (HK č. 11/2021) Vám predkladám v správe o kontrolnej činnosti.

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 21. 7. 2021
hlavná kontrolórka

Ing. Marta Bobovniková, PhD.

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO MICHALOVCE

N á v r h n a u z n e s e n i e

zo dňa :
.....

číslo :

K bodu : **Správa o výsledkoch kontrol**

Mestské zastupiteľstvo v Michalovciach

berie na vedomie

Správu o výsledkoch kontrol

