



Mesto Michalovce
Mestský úrad

Na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Michalovciach

dňa 5. decembra 2023

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, december 2023

V súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti na druhý polrok 2023 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 august - november 2023. Na útvare hlavnej kontrolórky boli v uvedenom období ukončené štyri kontroly, ktoré boli prerokované s kontrolovaným subjektom. V súčasnosti sú otvorené ešte dve kontroly, ktoré budú ukončené do konca kalendárneho roka.

Povinné osoby boli so správami a závermi kontroly 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.

K dnešnému dňu boli v roku 2023, na útvare hlavnej kontrolórky mesta Michalovce, zrealizované tieto kontroly:

Kontrola vybavovania sťažností v podmienkach mestskej samosprávy za rok 2022.

Kontrola vybavovania petícií v podmienkach mestskej samosprávy za rok 2022.

Kontrola plnenia opatrení z vykonaných kontrol.

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

Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov Mesta.

Prírastky a úbytky majetku za rok 2022.

Kontrola vybraných poskytnutých dotácií a ich zúčtovanie za rok 2022.

Poskytovanie domácej opatrovateľskej služby v roku 2022.

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

Kontrola kapitálových výdavkov na rekonštrukciu Kostolného námestia

Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Michalovciach za rok 2022

Táto správa je o výsledkoch ďalších štyroch kontrol, je predkladaná ako piata správa o výsledkoch kontrol v roku 2023, pričom v súčasnosti sú ešte rozpracované na útvare hlavnej kontrolórky dve kontroly – Hospodárenie v Základnej umeleckej škole za rok 2022 a Infraštruktúra pre pripájanie škôl do internetu.

Správy z kontrol ukončených v období august – november:

Kontrola Spoločného obecného úradu – kontrola príjmov, výdavkov, transferov

Kontrolu vykonali: Ing. Iveta Palečková, hlavná kontrolórka

Ing. Daniela Kohútová, kontrolórka UHK

Za kontrolovaný subjekt: Ing. Peter Hajduk, prednosta MsÚ

Začiatok kontroly : 11. 7. 2023

Kontrola bežných výdavkov v Mestskom kultúrnom stredisku Michalovce

Kontrolu vykonali: Ing. Iveta Palečková, hlavná kontrolórka

Ing. Daniela Kohútová, kontrolórka ÚHK

Za účasti : PhDr. Milada Tomková, riaditeľka MsKS

Začiatok kontroly : 1. 8. 2023

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

Kontrolu vykonali: Ing. Iveta Palečková, hlavná kontrolórka MsZ
Za účasti: Ing. Peter Hajduk, prednosta MsÚ
Ing. Jozef Doležal, vedúci odboru hospodárenia s majetkom MsÚ
Začiatok kontroly : 18. 9.2023

Kontrola kapitálových výdavkov na rekonštrukciu a modernizáciu mestskej plavárne

Kontrolu vykonali: Ing. Iveta Palečková, hlavná kontrolórka
Ing. Daniela Kohútová, kontrolórka UHK
Za účasti : Ing. Peter Hajduk, prednosta MsÚ
Začiatok kontroly : 9.10.2023

SPRÁVA HLAVNEJ KONTROLÓRKY č. 11/2023

Kontrola Spoločného obecného úradu – kontrola príjmov, výdavkov, transferov

Zameranie kontroly: Kontrola činností na úseku stavebného poriadku, cestnej dopravy,
v sociálnej oblasti a v oblasti školstva

Kontrolou bolo overené:

1/ Zmluvy o zriadení spoločného obecného úradu v zmysle § 20 a násl. Zák.č.369/1990 Zb.z. Mesto Michalovce a nižšie uvedené obce sa prijatím uznesenia MsZ č.431 zo dňa 15.11.2002 dohodli na zriadení Spoločného obecného úradu (SOÚ) so sídlom v meste Michalovce, ktorý zabezpečí pre všetky obce a mesto činnosti v oblastiach územného plánovania a stavebného poriadku, školstva a soc. vecí.

SOÚ zabezpečuje na základe uzatvorených zmlúv výkon činnosti na úseku územného plánovania a stavebného poriadku pre obce:

Obec	Zmluva č.	Predmet činnosti	Dotácia ÚPaSP
Žbince	20150368	ÚPaSP	1 953,16
Zempl. Kopčany	20150369	ÚPaSP	629,47
Zempl. Široká	20150370	ÚPaSP	1 271,89
Zalužice	20150371	ÚPaSP	1 529,63
Vrbnica	20150372	ÚPaSP	1 554,24
Šamudovce	20150373	ÚPaSP	843,18
Suché	20150374	ÚPaSP	531,03
Sliepkovce	20150376	ÚPaSP	961,04
Slavkovce	20150377	ÚPaSP	909,23
Senné	20150378	ÚPaSP	927,36
Pozdišovce	20150379	ÚPaSP	1 723,91
Palín	20150381	ÚPaSP	1 154,02
Lúčky	20150384	ÚPaSP	782,30

Laškovce	20150385	ÚPaSP	915,71
Lastomír	20150386	ÚPaSP	1 591,80
Krásnovce	20150387	ÚPaSP	808,20
Klokočov	20150388	ÚPaSP	547,87
Kaluža	20150389	ÚPaSP	556,94
Iňačovce	20150390	ÚPaSP	1 062,06
Hatalov	20150391	ÚPaSP	955,86
Dúbravka	20150392	ÚPaSP	885,92
Budkovce	20150393	ÚPaSP,	1 953,16
Čečehov	20150583	ÚPaSP	511,60
Jastrabie pri Michalovciach	20150584	ÚPaSP	371,72
Michalovce		ÚPaSP	49 796,55
			74 077,66

- na úseku školstva pre obce

Slavkovce	20150377	školstvo k 31.3.2023 končí
Senné	20150378	Školstvo
Petrovce nad Laborcom	20150380	Školstvo
Markovce	20150383	Školstvo
Krásnovce	20150387	Školstvo
Hatalov	20150391	Školstvo
Dúbravka	20150392	Školstvo
Michalovce		Školstvo

- na úseku soc. oblasti pre obce

Senné	20150378	soc. oblasť
Kaluža	20150389	soc. oblasť
Dúbravka	20150392	soc. oblasť
Michalovce		soc. oblasť

V roku 2022 SOÚ zabezpečoval činnosti:

- na úseku ÚP a SP pre 25 obcí vrátane mesta
- na úseku školstva pre 8 obcí vrátane mesta
- na úseku soc. oblasti pre 4 obce vrátane mesta

2/ Rozpočet príjmov SOÚ za rok 2022

KZ	Akcia	názov	Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	skutočnosť
111	0169002	SOÚ – cestná doprava	1 687,00	1 661,00	1 660,91
111	0169002	SOÚ – stavebný poriadok	83 884,00	74 078,00	74 077,66
11H	0169001	SOÚ – od obcí	80 000,00	80 000,00	95 145,45
41	0169	SOÚ - poplatky	44 000,00	44 000,00	39 085,00
			209 571,00	199 739,00	209 969,02

a/ Spoločný obecný úrad príjem vo výške 1 660,91€ na výkon činnosti na úseku cestnej dopravy a príjem vo výške 74 077,66€ na výkon činnosti na úseku ÚPaSP obdržal od Ministerstva dopravy, výstavby a reg. rozvoja SR.

b/ Podľa predložených účtovných dokladov – hlavná kniha, bol príjem od obcí vo výške 95 145,45€.

príjem od obcí 95 432,28€

vratka poplatku Žbinciam 286,83€

V hlavnej knihe zaúčtované:

c/ Ostatné poplatky podľa hlavnej knihy boli vo výške 39 085,00€.

ostatné poplatky 39 685,00€

výnosy z poplatkov 600,00€

Skutočné príjmy SOÚ celkom: 209 969,02€. Výška príjmov súhlasí s výškou uvedenou v rozpočte príjmov SOÚ.

3/ Čerpanie výdavkov SOÚ podľa kódov zdroja

Kontroly boli predložené výstupné zostavy čerpania výdavkov SOÚ podľa kódov zdroja:

KZ 111 zo ŠR na úhradu preneseného výkonu SOÚ – cestná doprava a stavebný poriadok

KZ 11H z rozpočtu obce

KZ 41 ostatné poplatky

Výdavky SOÚ podľa kódov zdroja a akcie :

KZ	Akcia	Rozpočet Schválený	Upravený rozpočet	skutočnosť
111	0169002	1 687,00	1 662,00	1 660,91
111	0169002	1 687,00	1 662,00	1 660,91
111	0169001	83 884,00	74 078,00	74 077,66
11H	0169001	0,00	0,00	95 145,45
41	0169001	44 000,00	44 000,00	34 780,85
	0169001	127 884,00	118 078,00	204 003,96

Vo výstupnej zostave čerpania rozpočtu výdavkov k 31.12.2022 sú skutočné výdavky vo výške 205 824,87€ v členení:

Akcia 0169002 – 1 660,91€

Akcia 0169001 – 204 003,96€

Akcia 0169 - 160,00€ ide o vrátenie príjmov z minulých rokov

4/ Čerpanie finančných prostriedkov na výkon činností na úseku územného plánovania a stavebného poriadku, cestnej dopravy, v sociálnej oblasti a v oblasti školstva

Činnosť na úseku ÚPaSP, cestnej dopravy, sociálnej výpomoci a v oblasti školstva zabezpečujú zamestnanci, ktorým boli z príjmov SOÚ uhradené výdavky na ich mzdy, odvody, stravné a na odvody do sociálneho fondu vo výške:

ÚPaSP : 5 zamestnancov 100%

1 zamestnanec 60%

1 zamestnanec 50%

2 zamestnanci 10%

Cestná doprava : 1 zamestnanec 35%
 Soc. výpomoc: 1 zamestnanec 100%
 1 zamestnanec 20%
 1 zamestnanec 30%
 1 zamestnanec 10%
 Školstvo: 1 zamestnanec 60%
 1 zamestnanec 30%
 1 zamestnanec 10%

Podľa účtovných dokladov predložených ku kontrole skutočné výdavky podľa položiek boli vo výške 205 676,09€ nasledovne:

položka	názov	I.Q	II.Q	III.Q	IV.Q	Rok 2022
611	Mzdy	33 162,14	45 275,17	40 677,70	30 881,62	149 996,63
620	Odvody	10 907,59	15 178,06	13 646,93	10 428,96	50 161,54
637 014	Stravné	450,65	415,89	544,91	361,18	1 772,63
637 016	Sociálny fond	497,45	679,10	610,18	463,23	2 249,96
634 001	PHM	99,00	130,00	82,00	125,10	436,10
632 003	Poštovné	0,00	44,20	0,00	23,85	68,05
633 009	Knihy, časopisy	226,47	261,89	357,37	0,00	845,73
634 002	Servis, údržba	145,45	0,00	0,00	0,00	145,45
		45 488,75	61 984,31	55 919,09	42 283,94	205 676,09

Podľa účtovných dokladov predložených ku kontrole náklady na mzdy sú vo výške 149 996,63€, podľa čerpania rozpočtu sú vo výške 149 985,41€; rozdiel: 11,22€.

Náklady na mzdy podľa predložených účtovných dokladov ku kontrole:

K záverom z kontroly predložil prednosta úradu nasledovné stanovisko:

Náklady na mzdy v rámci SOU sa štvrťročne preúčtovávajú z analytických nákladových účtov mesta na analytické nákladové účty SOU. Mzdové výdavky na výdavkových rozpočtových položkách sa taktiež štvrťročne preúčtovávajú z rozpočtových položiek s akciou 0150-MsÚ na rozpočtové položky s akciou 0169-SOU.

Pri preúčtovaní IV. štvrťroka 2022 bola z akcie 0150-MsÚ preúčtovaná na akciu 0169-SOU v rámci nákladového účtu 521-mzdové náklady a v rámci výdavkovej rozpočtovej položky 611-Tarifný plat celková suma nižšia o 11,22€ v porovnaní na prepočet celkových mzdových nákladov SOU.

Pri preúčtovaní však bola zachovaná rovnosť nákladov na účte 521 a výdavkov na rozpočtovej položke 611. Taktiež bolo v rámci čerpania rozpočtu dodržané čerpanie v rámci kódov zdrojov 111-ŠR a 11H-Ost. subjekty verejnej správy.

K VYKONANEJ KONTROLE NEBOLI PRIJATÉ ŽIADNE OPATRENIA.

SPRÁVA HLAVNEJ KONTROLÓRKY č. 12/2023

Kontrola bežných výdavkov v Mestskom kultúrnom stredisku Michalovce

Zameranie kontroly: Kontrola čerpania bežných výdavkov MsKS za položky 633 Materiál, 635 Rutinná a štandardná údržba a 637 služby v roku 2022
Vyhodnotenie bežného transferu od zriaďovateľa k 31.12.2022

Kontrolou bolo overené:

Kontrolou bolo overené:

I/ Hotovostné výdavky - výdavkové pokladničné doklady, ich evidencia v pokladničnej knihe

Mestské kultúrne stredisko samostatne narastajúcim spôsobom čísluje príjmové pokladničné doklady (PPD) a samostatne narastajúcim spôsobom čísluje výdavkové pokladničné doklady (VPD).

a) Výdavkové pokladničné doklady, ich počet:

mesiac	PPD počet	VPD počet	Spolu
1/2022	2	4	6
2/2022	5	7	12
3/2022	10	15	25
4/2022	9	19	28
5/2022	13	13	26
6/2022	10	21	31
7/2022	7	9	16
8/2022	6	33	39
9/2022	6	14	20
10/2022	14	19	33
11/2022	9	20	29
12/2022	14	23	37
r.2022	105	197	302

Výberovým spôsobom boli skontrolované výdavkové pokladničné doklady za mesiac december 2022.

b) Stav pokladne:

mesiac	PS	príjem	výdaj	KS
1/2022	456,99	69,40	302,99	223,40
2/2022	223,40	226,00	222,21	227,19
3/2022	227,19	5 111,20	5 060,50	277,89
4/2022	277,89	5 013,70	4 885,12	406,47
5/2022	406,47	4 020,50	4 195,95	231,02
6/2022	231,02	4 385,00	4 303,99	312,03
7/2022	312,03	1 492,64	1 517,59	287,08
8/2022	287,08	9 475,00	9 270,23	491,85
9/2022	491,85	2 040,00	2 055,50	476,35

10/2022	476,35	4 130,00	4 248,15	358,20
11/2022	358,20	2 001,50	1 860,65	499,05
12/2022	499,05	6 945,50	6 864,55	580,00
Rok 2022		44 910,44	44 787,43	580,00

c) Čerpanie hotovostných výdavkov za položky 633 materiál, 635 rutinná a štandardná údržba a 637 služby

Podľa pokladničnej knihy a zborníkov bolo čerpanie výdavkov za uvedené položky v hotovosti nasledovné:

položka	MD	DAL	KS
633 materiál	0,00	2 275,81	-2 275,81
635 rutinná a štand. údržba	0,00	340,00	-340,00
637 služby	925,00	26 624,97	-25 699,97

Zistenia:

a) Výdavkové pokladničné doklady, ich počet

Pri kontrole účtovných dokladov doložených k VPD bolo zistené :

VPD č.220179 zo dňa 6.12.2022

Účel platby: darčekový balíček – med. sviečka

Cena : 200,00€

Zistenie:

-pokladničný doklad č.001, vystavil Milan Zitrický

darčekový balíček v počte 25ks x 8,00€ = 200,00€

chýba podpis na pokladničnom doklade o tom kto: zakúpil a schválil

- na VPD 220179 účel platby : neuvedená akcia, na ktorej 25ks balíčkov boli vydané

VPD č.220187 zo dňa 13.12.2022

Účel platby: nákup salónky

Cena : 59,30€

Zistenie:

- na VPD 220187 účel platby : neuvedená akcia, na ktorú boli salónky použité

VPD č.220191 zo dňa 16.12.2022

Účel platby: Adventný koncert „Búvaj dieťa krásne...“ v podaní sólistu opery SND Ivana Ožváta

Cena : 600,00€

Zistenie:

Zdôvodniť prečo MsKS zabezpečovalo hudobné vystúpenie dňa 18.12.2022 o 10,00hod. v kaplnke Michalovského domova seniorov. (MDS je samostatný právny subjekt so svojim rozpočtom).

VPD č.220192 zo dňa 20.12.2022

Účel platby: nákup ovocie

Cena : 30,95€

Zistenie:

- na VPD 220192 účel platby : neuvedená akcia, na ktorú boli 30,70kg mandarinky použité

VPD č.220195 zo dňa 29.12.2022

Účel platby: nákup minerálna voda, obrazové očko

Cena : 29,15€

Zistenie:

-k VPD 220195 doložené 2 pokladničné doklady jeden za nákup obrazové očko v cene 14,50€ a jeden z Lidlu za nákup minerálnej vody 24 ks jemne perlívá a 12ks neperlívá v cene 14,65€. Zdokladovať účtovanie zálohovaných jednorazových obalov na nápoje.

b) Pokladničné výdavky za položky 633 materiál, 635 rutinná a štandardná údržba a 637 služby sú v zborníku členené podľa stredísk a podľa druhu výdavku.

Strediská : 1 Prevádzkový úsek

2 Úsek kultúry a vzdelávania

3 Úsek Kino Centrum

4 Úsek režijných výdavkov – tieto výdavky sa prerozdeľujú:

na úsek 1 vo výške 41%, na úsek 2 vo výške 35% a na úsek 3 vo výške 24%

Pri kontrole pokladničných výdavkov za položku 637 služby boli zistené rozdiely medzi pokladničnou knihou a zborníkom pri stredisku 1 a 4 v účtovaní pokladnica – preddavky na strane MD a DAL; rozdiel pri konečnom stave zistený nebol.

II/ Bežné výdavky – bezhotovostný platobný styk

Dňa 27.4.2023 MsZ prerokovalo Vyhodnotenie rozpočtu MsKS Michalovce za rok 2022 a uznesením č.42 vyhodnotenie rozpočtu zobralo na vedomie.

Vyhodnotenie rozpočtu výdavkov k 31.12.2022

názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	skutočnosť
610 mzdy, platy a ostatné vyrovnania	262 000,00	280 708,00	272 817,53
620 poisťné a príspevok do poisťovní	97 000,00	101 973,52	98 664,86
630 tovary a služby z toho:	445 500,00	667 042,94	626 649,94
631 cestovné	100,00	200,00	119,90
632 energie, voda a komunikácie	200 000,00	274 746,19	259 023,10
633 materiál	20 000,00	28 000,00	25 570,94
634 dopravné	2 500,00	4 500,00	3 929,31
635 rutinná a štandardná údržba	18 000,00	28 000,00	26 171,93
636 nájomné za nájom	450,00	450,00	439,20
637 služby	204 500,00	331 146,75	311 395,56
640 bežné transfery	1 500,00	2 601,00	2 028,44
600 bežné výdavky	806 000,00	1 052 325,46	1 000 160,77

Pri bezhotovostnom platobnom styku čerpanie výdavkov za položky 633 materiál, 635 rutinná a štandardná údržba a za položku 637 služby, v hlavnej knihe a v zborníku -na účte 221 sú evidované podľa stredísk a druhu výdavku.

Zistenie:

Pri kontrole bezhotovostných výdavkov za položky 633 materiál, 635 rutinná a štandardná údržba a za 637 služby rozdiely zistené neboli.

III/ Vyhodnotenie bežného transferu od zriaďovateľa k 31.12.2022

Uznesením MsZ č. 253 zo dňa 29.11.2021 bol schválený rozpočet na rok 2022, v rámci ktorého bol schválený bežný transfer od zriaďovateľa vo výške 320 000,00€.

Uznesením MsZ č. 284 zo dňa 30.5.2022 bol schválený návrh na I. zmenu rozpočtu v rámci ktorého bol bežný transfer od zriaďovateľa navýšený o sumu 25 000,00€ na 345 000,00€.

Uznesením MsZ č. 314 zo dňa 30.8.2022 bol schválený návrh na II. zmenu rozpočtu v rámci ktorého bol bežný transfer od zriaďovateľa navýšený o sumu 40 000,00€ na 385 000,00€.

Zistenia:

1/ Z predložených dokladov ku kontrole je zrejme, že čerpanie finančných prostriedkov z bežného transferu za prevádzkový úsek a úsek kino Centrum je vyššie ako bol príjem :

stredisko	príjem	čerpanie	rozdiel
stredisko 1- prevádzkový úsek	41 666,00	101 260,12	+ 59 594,12
stredisko 3- kino Centrum	41 666,00	67 707,97	+ 26 041,97

Z predložených dokladov ku kontrole je zrejme, že čerpanie finančných prostriedkov z bežného transferu za úsek kultúry a vzdelávania je nižšie ako bol príjem :

stredisko	príjem	čerpanie	rozdiel
stredisko 2- úsek kultúry a vzdelávania	301 668,00	216 031,91	-85 636,09

2/ V správe „Vyhodnotenie rozpočtu MsKS Michalovce za rok 2022“ je uvedený prehľad o plnení príjmov a čerpaní výdavkov za jednotlivé úseky nasledovne:

názov	príjmy	výdavky	Rozdiel
1 prevádzkový úsek	426 371,85	405 148,97	+ 21 222,88
2 úsek kultúry a vzdelávania	358 572,45	352 929,95	+ 5 642,50
3 úsek kino Centrum	253 558,00	242 081,85	+ 11 476,15
Spolu	1 038 502,30	1 000 160,77	+ 38 341,53

Kontrolou bolo zistené, že z celkových výdavkov podľa jednotlivých úsekov boli z transferu od zriaďovateľa hradené výdavky len do výšky prideleného transferu.

názov	príjmy	výdavky	Rozdiel
1 prevádzkový úsek	426 371,85 z toho 41 666,00 transfer 384 705,85	405 148,97 z toho 41 666,00 transfer 363 482,97	+ 21 222,88 +21 222,88
2 úsek kultúry a vzdelávania	358 572,45 z toho 301 668,00 transfer 56 904,45	352 929,95 z toho 301 668,00 transfer 51 261,95	+5 642,50 +5 642,50
3 úsek kino Centrum	253 558,00 z toho 41 666,00 transfer 211 892,00	242 081,85 z toho 41 666,00 transfer 200 415,85	+11 476,15 +11 476,15
Spolu	1 038 502,30	1 000 160,77	+ 38 341,53

3/ Podľa skutočného čerpania transferu jednotlivými úsekmi je vyhodnotenie plnenia príjmov a čerpania výdavkov nasledovné:

názov	príjmy	výdavky	rozdiel
-------	--------	---------	---------

1 prevádzkový úsek	426 371,85 z toho 41 666,00 transfer 384 705,85	405 148,97 z toho 101 260,12 transfer 303 888,85	+ 21 222,88 +80 817,00
2 úsek kultúry a vzdelávania	358 572,45 z toho 301 668,00 transfer 56 904,45	352 929,95 z toho 216 031,91 transfer 136 898,04	+5 642,50 -79 993,59
3 úsek kino Centrum	253 558,00 z toho 41 666,00 transfer 211 892,00	242 081,85 z toho 67 707,97 transfer 174 373,88	+11 476,15 +37 518,12
Spolu	1 038 502,30	1 000 160,77	+ 38 341,53

Kontroly bolo predložené stanovisko kontrolovaného subjektu k záverom kontroly:

I/ Hotovostné výdavky:

VPD č. 220179 zo dňa 6.12.2022

Účel platby - tovar (darčkový balíček-med, sviečka) bol zakúpený v rámci realizácie kultúrneho podujatia „Miluláš 2022“ – (mikulášske balíčky) – vid'. evidencia výdavkov na podujatie. Účel na doklade nebol uvedený nedopatrením.

Zakúpil a schválil – k VPD je priložený pokladničný doklad č. 0001 (z prenosnej pokladnice) o zakúpení tovaru, ktorý zostal na zadnej strane tohto dokladu nepodpísaný nedopatrením. Táto informácia je uvedená priamo na VPD č. 220179 zo dňa 6.12.2022. Tovar zakúpil - Mgr. Vladimír JURIČKO – zamestnanec zodpovedný za realizáciu podujatia – vid'. podpis príjemcu, schválil – PhDr. Milada TOMKOVÁ – vid'. podpis schválil.

VPD 220187 zo dňa 13.12.2022

Účel platby - tovar (salónky) bol zakúpený v rámci odovzdania vianočných balíčkov pre Michalovský domov seniorov v počte 297 ks. Účel na doklade nebol uvedený nedopatrením.

VPD 220191 zo dňa 16.12.2022

Účel platby – Adventný koncert „Búvaj dieťa krásne...“ v podaní sólistu opery SND Ivana OŽVÁTA.

Vedenie mesta oslovilo MsKS s požiadavkou zorganizovať koncert sólistu opery SND - Ivana OŽVÁTA, podmienkou bolo zorganizovať koncert v niektorom z kostolov v Michalovciach. Keďže koncert v požadovaných priestoroch nebolo možné uskutočniť, preto MsKS oslovilo s touto požiadavkou Michalovský domov seniorov, nakoľko sa v ich priestoroch nachádza kaplnka, aby boli splnené podmienky organizácie. Koncert bol prístupný nielen pre obyvateľov Michalovského domova seniorov, ale aj pre širokú verejnosť, ktorá sa na tomto koncerte zúčastnila.

VPD 220192 zo dňa 20.12.2022

Účel platby - tovar (nákup ovocia) bol zakúpený v rámci odovzdania vianočných balíčkov pre Michalovský domov seniorov v počte 280 ks. Účel na doklade nebol uvedený nedopatrením.

VPD 220195 zo dňa 29.12.2022

Účel platby - tovar (nákup minerálna voda, obrazové očko).

Na základe vypracovaného účtovného predpisu MsKS od 1.1.2023 účtuje o zálohových jednorazových obaloch.

II/Bežné výdavky – bezhotovostný platobný styk
Neboli zistené rozdiely

III/Vyhodnotenie bežného transferu od zriaďovateľa

MsKS bol v roku 2022 poskytnutý transfer vo výške 385 000 €. MsKS nemá stanovené záväzne ukazovatele rozpočtu a preto bol poskytnutý transfer priebežne čerpaný na úhradu bežných výdavkov na jednotlivých úsekoch a bol vyčerpaný v plnej výške.

Pri rozpise schváleného rozpočtu bol transfer od zriaďovateľa v príjmovej časti rozpísaný len na úsek kultúry vzdelávania a informácií (2) a to vo výške 320 000 €. Následne v priebehu roka došlo k navýšeniu transferu a to:

- vo výške 25 000 €, pri rozpise bol transfer rozpísaný v príjmovej časti na úsek ekonomicko prevádzkový (1) vo výške 5000 €, na úsek kultúry vzdelávania a informácií (2) vo výške 15 000 € a na úsek kina (3) vo výške 5 000 €,

- vo výške 40 000 €, pri rozpise bol transfer v príjmovej časti rozpísaný na úsek ekonomicko prevádzkový (1) vo výške 10 000 €, na úsek kultúry vzdelávania a informácií (2) vo výške 20 000 € a na úsek kina (3) vo výške 10 000 €.

V priebehu roka došlo v príjmovej časti transferu k presunu z úseku kultúry vzdelávania a informácií (2) na úsek ekonomicko prevádzkový (1) len vo výške 26 666 € (jeden mesačný príspevok) a tiež na úsek kina (3) len vo výške 26 666 €.

Podľa skutočne čerpaných výdavkov na jednotlivých úsekoch bolo potrebné dopravnovať aj príjmovú časť transferu a to z úseku kultúry vzdelávania a informácií presunúť na úsek ekonomicko prevádzkový (1) 59 594,12 € a na úsek kina (3) 26 041,97 € a to podľa skutočne čerpaných výdavkov na jednotlivých úsekoch.

Na konci roka bol transfer skontrolovaný a vyhodnotený ako celok a bol vyčerpaný v plnej výške. Rozdiel vznikol pri vyhodnotení podľa jednotlivých úsekoch, kde nedopatrením zostali tieto položky nevyhodnotené. Pri presune týchto príjmových položiek na jednotlivých úsekoch by sa rovnal rozdiel na jednotlivých úsekoch 0,00 €, čo je v súlade s vyhodnotením čerpania bežného transferu od zriaďovateľa ako celok za všetky úseky.

Chyba nastala v príjmovej časti rozpočtu a to v tom, že na jednotlivých úsekoch nedošlo v priebehu roka k úprave príjmov podľa skutočne čerpaných výdavkov.

Uvedené zistenia však majú vplyv na nesprávny vykázaný výsledok rozpočtového hospodárenia za jednotlivé úseky, nemajú však vplyv na vykázaný rozpočtový výsledok hospodárenia za rok 2022.

PRIJATÉ OPATRENIA

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

Z: pracovníčka evidencie pokladne MsKS

T: ihneď a stály

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

Z: ekonómka MsKS

T: ihneď a stály

SPRÁVA HLAVNEJ KONTROLÓRKY č. 13/2023

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

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

Kontrolou bolo overené:

I/ Zápisnice zo zasadnutí Komisie majetkovej v roku 2022

Kontrolu boli predložené zápisnice zo zasadnutí Komisie. Na zasadnutiach komisií sa prerokovali požiadavky žiadateľov o prenájmy pozemkov, resp. úpravy sadzieb nájomného.

V roku 2022 Komisia majetková zasadala v termínoch:

18.1.2022, 15.2.2022, 14.3.2022, 19.4.2022, 16.5.2022, 13.6.2022, 25.7.2022, 25.8.2022, 19.9.2022, 17.10.2022, 12.12.2022.

Komisia majetková k žiadostiam žiadateľov odporučila:

- a) uzatvorenie nájomnej zmluvy na pozemok, resp. úpravu sadzby nájomného
- b) prenájom formou priameho prenájmu alebo prenájom formou obchodnej verejnej súťaže
- c) žiadosti nevyhovieť, resp. po doplnení dokladov predložiť opätovne na prerokovanie

II/ Zmluvy o prenájmoch pozemkov uzatvorené medzi mestom a nájomcom

Komisia majetková po oboznámení sa so žiadosťou a stanoviskom odboru HsM, k danej žiadosti, *odporučila uzatvorenie nájomnej zmluvy* na prenájom časti pozemku so žiadateľmi. Spolu bolo uzatvorených 9 zmlúv.

III/ K prenájmom pozemkov formu *priameho prenájmu a obchodnej verejnej súťaže* hodnotiaca komisia menovaná primátorom mesta Michalovce vyhodnocovala cenové ponuky žiadateľov na priamy prenájom pozemkov a OVS, ktoré obdržala v termínoch stanovených komisiou so stanoviskom: *odporúča primátorovi mesta uzatvorenie nájomnej zmluvy*.

Vyhodnotenie ponúk na priamy prenájom a prenájom formou obchodnej verejnej súťaže s odporúčaním uzatvorenia nájomnej zmluvy sa týkalo 12 zmlúv.

IV/ Neúplné žiadosti resp. nedostatky zistené pri prerokovaní žiadosti

Komisia neodporučila prenájom pozemku z tohto dôvodu u 8 žiadateľov.

V/ Zmluvy o prenájmoch pozemkov – kontrola platieb

a) uzatvorenie nájomnej zmluvy na pozemok, resp. úpravu sadzby nájomného

Kontrolu bolo predložených 9 nájomných zmlúv.

b) prenájom formou priameho prenájmu alebo prenájom formou obchodnej verejnej súťaže

Vyhodnotenie platieb na priamy prenájom a prenájom formou obchodnej verejnej súťaže s odporúčaním uzatvorenia nájomnej zmluvy.

Kontrolu bolo predložených na kontrolu celkom 12 nájomných zmlúv.

c) žiadosti nevyhovieť, resp. po doplnení dokladov predložiť opätovne na prerokovanie

Kontrolu bolo predložených 8 takýchto dokumentácií - žiadostí.

Kontrola predložených zmluvných dokumentov:

1/ IP, Michalovce – komisia odporúča *uzatvorenie nájomnej zmluvy* na prenájom časti parcely C-KN č.4659/1 v k.ú. Michalovce o výmere 9m² na dobu neurčitú

Nájomná zmluva č.20220028 od 1.2.2022

stanovená výška nájomného: 331,65€/ročne

platby v štvrtročných splátkach: 82,91€

Komisia zo dňa 15.2.2022 odporúča zníženie sadzby za prenájom pozemku o 50% z dôvodu ZŤP nájomcu uzatvorením dodatku k nájomnej zmluve.

Dodatok č.1 k NZ č. 20220028 od 1.3.2022

stanovená výška nájomného: 165,87€/ročne

platby v štvrtročných splátkach: 41,47€

Platby v roku 2022: podľa Dodatku č.1

Predpis:

1/2022 27,64€

2/2022 27,63€

3/2022 13,83€

II.Q/2022 41,47€

III.Q/2022 41,47€

IV.Q/2022 41,47€

Spolu 193,51€

V účtovnej evidencii:

MD DAL

193,51 161,91

Záver: Menovaný má nedoplatok za prenájom parcely C-KN č.4659/1 v k.ú. Michalovce o výmere 9m² vo výške 31,60 €.

2/ MP, Michalovce - komisia odporúča *uzatvorenie nájomnej zmluvy* na prenájom časti parcely E-KN č.9459 v k.ú. Michalovce o výmere 6,8m² na dobu neurčitú

Nájomná zmluva č.20220370 z 29.4.2022

stanovená výška nájomného: 501,10€/ročne – od 1.5.2022

platby v štvrtročných splátkach: 125,27€

Predpis: od 1.5.2022 – do 1.10.2022 : 208,79€

II.Q 83,52€ (5.-6./2022)

III.Q 125,27€

Spolu: 208,79€

3/ SP, Michalovce

Od 1.10.2022 má na prenájom časti parcely E-KN č.9459 v k.ú. Michalovce o výmere 6,8m² na dobu neurčitú uzatvorenú nájomnú zmluvu :

Nájomná zmluva č.20220779 z 30.9.2022

stanovená výška nájomného: 501,10€/ročne

platby v štvrtročných splátkach: 125,27€

Predpis: od 1.10.2022 – 125,27€ za IV.Q

V účtovnej evidencii: MD DAL

334,05 334,05

Záver k 2-3/: Pri prenájme parcely E-KN č.9459 v k.ú. Michalovce o výmere 6,80m² na dobu neurčitú - nedostatky nezistené

4/ RM, Jastrabie pri Michalovciach - komisia odporúča *uzatvorenie nájomnej zmluvy* na prenájom časti parcely C-KN č. 3036/1 v k.ú. Michalovce o výmere do 20,00m² na dobu neurčitú od 1.9.2022; s P,s.r.o. Michalovce ukončiť k 31.8.2022

Nájomná zmluva č.20220696 z 31.8.2022

stanovená výška nájomného: 737,00€/ročne

štvrtročné nájomné : 184,25€

Platby v roku 2022: od 1.9.2022 – 122 dní

Predpis: 245,67€

Výpočet: 9/2022	61,42€	V účtovnej evidencii:	MD	DAL
IV.Q	184,25€		245,67	245,67
spolu	245,67€			

Záver: Pri prenájme parcely C-KN č. 3036/1 v k.ú. Michalovce o výmere do 20,00m² na dobu neurčitú - nedostatky nezistené.

Do 1.9.2022 mal časť parcely C-KN č. 3036/1 v k.ú. Michalovce o výmere do 20,00m² prenajatú P,s.r.o. Michalovce za ročný nájom 847,60€. Podľa účtovnej evidencie bolo nájomné uhradené.

5/ JO, Strážske - - prenájom časti parcely E-KN č.2764/1 v k.ú. Michalovce o výmere 21,00m² na dobu neurčitú , ročné nájomné 1 554,00€

Nájomná zmluva č.20200292 z 1.6.2002

stanovená výška nájomného: 1 554,00€/ročne

štvrtročné nájomné : 388,50€

Platby v roku 2022:

Predpis: 1 554,00€

Menovaný požiadal komisiu o možnosť prenájmu pozemku tretím osobám. Zároveň uviedol, že nájomné k 30.9.2022 má uhradené. Komisia majetková na svojom zasadnutí dňa 19.9.2022 odporučila prenájom tretím osobám.

Záver: V účtovnej evidencii platby k 30.9.2022 uhradené, nedostatky nezistené.

6/ LB, Michalovce - komisia odporúča *uzatvorenie nájomnej zmluvy* na prenájom časti parcely C-KN č.4645/1 v k.ú. Michalovce o výmere 72,00m² od 1.1.2023 z Ľb B na LB.

Nájomná zmluva č.20220855 z 18.10.2022

stanovená výška nájomného: 15,84€/ročne

Platby : od 1.1.2023

Záver:

V účtovnej evidencii za rok 2022 sa nachádza zadanie predpisu a platba ĽbB za prenájom časti parcely C-KN č.4645/1 v k.ú. Michalovce o výmere 72,00m² vo výške 1,64€.

7/ MJ, Michalovce - komisia odporúča prenájom časti parcely C-KN č.4645/1 v k.ú. Michalovce o výmere 10,00m² pre MJ na dobu neurčitú

Nájomná zmluva č.20220880 z 28.10.2022

stanovená výška nájomného: 368,50€/ročne

štvrtročné nájomné: 92,13€

Platby v roku 2022: od 1.11.2022 – do 31.12.2022 : 61 dní

Predpis: 61,42€

Výpočet: $92,13:3=30,71\text{€}/\text{mes.} \times 2 = 61,42\text{€} + 30,71\text{€}$ úhrada za predchádzajúce užívanie predmetnej nehnuteľnosti

Záver:

V účtovnej evidencii: MD DAL
92,13 92,13 - nedostatky nezistené

8/ JM, Klokočov

Nájomca požiadala o úpravu nájomného, dôvodom žiadosti boli zdravotné problémy. Komisia majetková jeho žiadosti vyhovelá takto:

Od 1.3.2022 do 31.8.2022 výška nájomného je 80,19€ - Dodatok č. 3 z 28.2.2022

Výpočet: $29,00\text{m}^2 \times 5,53\text{€} : 12 \text{ mes.} \times 6 \text{ mes.} = 80,19\text{€}$

Po uplynutí doby t.j. od 1.9.2022 sa obnovujú podmienky platnej nájomnej zmluvy č. 20170793, kde výška nájomného je : 1 182,80€ / rok

štvrtročné nájomné: 295,70€ (98,57€/mes.)

Vychádzajúc z týchto dokladov platby za nájomné :

1/2022	98,57	V účtovnej evidencii: MD	DAL
2/2022	98,57	855,48	855,48
3/2022 – 8/2022	80,19		
9/2022	98,57		
IV.Q 2022	295,70		
Spolu:	671,60		

Záver: Zdôvodniť výpočet predpisu vo výške 855,48€.

9/ JN, Michalovce

Nájomca požiadala o úpravu nájomného, dôvodom žiadosti boli zdravotné problémy. Ročné nájomné je 368,50€. Komisia majetková na zasadnutí dňa 19.9.2022 jeho žiadosti vyhovelá takto: „Úpravu sadzby nájomného na obdobie 6 mesiacov, počnúc prvým dňom nasledujúceho mesiaca po prerokovaní v komisii vo výške 27,65€.“

Dňa 29.9.2022 doručil na odbor HsM žiadosť o zrušenie nájomnej zmluvy z dôvodu odpredaja stánku, k úprave nájomného nedošlo.

Záver: K 30.9.2022 menovaný uhradil nájomné vo výške 276,39€ - nedostatky nezistené.

Vyhodnotenie platieb na priamy prenájom a prenájom formou obchodnej verejnej súťaže s odporúčaním uzatvorenia nájomnej zmluvy:

1/ Pozemok: parcela E-KN č. 2170 v k.ú. Michalovce o výmere do 14,00m² na dobu neurčitú

Termín podávania ponúk: do 24.1.2022 do 9,00hod.

Vyhodnotenie : NG, Michalovce -77,35€/rok

V Dodatku NZ č. 201906145 z 28.2.2022: výška nájomného:

plocha zastavaná predajným zariadením : 1 105,35€/ročne

oddychová zóna, zeleň: 209,96€/ročne

nebytový priestor ako spoločné priestory: 432,87€/ročne

pozemok používaný na podnikateľský účel: 154,70€/ročne

spolu: 1 902,88€/ročne

158,58€/ mesačne

Záver: V účtovnej evidencii : MD DAL

659,88 659,88

Zdôvodniť predpis vo výške 54,99€. (54,99x12=659,88)

2/ LP a KR, Michalovce - komisia odporúča prenájom časti parcely C-KN č. 1568/2 v k.ú. Strážany o výmere 500 m² *formou priameho prenájmu*

Komisia zo dňa 14.3.2022 odporúča *uzatvorenie nájomnej zmluvy* na prenájom časti parcely C-KN č.1568/2 v k.ú. Strážany o výmere do 500,00m² na dobu neurčitú za 110,00€/rok

Nájomná zmluva č.20220295 od 15.4.2022

stanovená výška nájomného: 110,00€/ročne

Platby v roku 2022:

Predpis: 78,66€

Výpočet: Od 15.4.2022 – do 31.12.2022 = 261 dní

110,00 : 365 dní = 0,301369863/deň x 261 dní = 78,66€

V účtovnej evidencii: MD DAL
78,66 78,66

Záver: Pri prenájme parcely C-KN č.1568/2 v k.ú. Strážany o výmere do 500,00m² na dobu neurčitú za 110,00€/rok - nedostatky nezistené.

3/ AP, spol. s.r.o., Michalovce - komisia odporúča prenájom časti parcely C-KN č. 5365 v k.ú. Michalovce o výmere 60 m² *formou priameho prenájmu*

Komisia zo dňa 14.3.2022 odporúča uplatnenie prenájmu časti parcely C-KN č.5365 v k.ú. Michalovce o výmere 60,00 m² *formou OVS*

Komisia zo dňa 19.4.2022 odporúča *uzatvorenie nájomnej zmluvy* na prenájom časti parcely C-KN č. 5365 v k.ú. Michalovce o výmere do 60,00m² na dobu neurčitú za 3,00€/rok po vydaní stavebného povolenia na vybudovanie parkovacích plôch. Do vydania stavebného povolenia sa bude uhrádzať nájomné za pozemok sadzbou užívania ako zeleň.

Nájomná zmluva č.20220368 z 29.4.2022

V nájomnej zmluve v čl.V. bod4/ je uvedené: Do doby vydania stavebného povolenia sa bude uhrádzať nájomné za pozemok sadzbou užívania ako zeleň, t.j. 0,22€/m²/rok

Platby v roku 2022:

Predpis: 8,80€

V účtovnej evidencii:

MD DAL
8,80 8,80

Záver: V nájomnej zmluve č.20220368 je uvedené, že časť pozemku parcely C-KN č.5365 v k.ú. Michalovce o výmere 60,00 m² sa nachádza na Ulici Fr. Kráľa. V zmysle VZN č.101/2007 sadzba za prenájom ako zeleň je 0,22€ za 1 m²/rok, teda predpis a platba vo výške 8,80€ je správna, nedostatky nezistené.

4/ T, s.r.o., Michalovce - komisia odporúča prenájom časti parcely C-KN č. 3066/2 v k.ú. Michalovce o výmere 20,00m² *formou priameho prenájmu*

Komisia zo dňa 19.4.2022 odporúča *uzatvorenie nájomnej zmluvy* na prenájom časti parcely C-KN č. 3066/2 v k.ú. Michalovce o výmere do 20,00m² na dobu neurčitú za 110,60€/rok

Nájomná zmluva č.20220369 z 29.4.2022

V nájomnej zmluve v čl.V. bod2/ je uvedené: nájomca súhlasí s úhradou vo výške 92,17€ za predchádzajúce užívanie predmetnej nehnuteľnosti, ktoré uhradí pri podpise zmluvy.

Platby v roku 2022: od 1.5.2022

Predpis: 165,90€

V účtovnej evidencii:

MD DAL
165,90 165,90

Záver: Pri prenájme parcely C-KN č.3066/2 v k.ú. Michalovce o výmere do 20,00m² na dobu neurčitú za 110,00€/rok- nedostatky nezistené.

5/ MK, Michalovce

Pozemok: parcela C-KN č.1250/1 v k.ú. Strážany o výmere 42,61 m² na dobu neurčitú

Termín podávania ponúk: do 13.6.2022 do 9,00hod.

Vyhodnotenie : MK, Michalovce – 235,64€/ rok

Nájomná zmluva č.20210622 zo dňa 3.8.2022

V nájomnej zmluve v čl.V. bod2/ je uvedená výška nájomného 235,64€/rok . Dodatkom č.1 k NZ je stanovená doba nájmu od 1.8.2022 na dobu neurčitú. Lehota na platenie nájomného začína plynúť prvým dňom nájmu.

Platby v roku 2022: od 1.8.2022

Predpis: 98,19€ /mes.

V účtovnej evidencii:	MD	DAL
	235,64	235,64

Záver: Pri prenájme parcely C-KN č.1250/1 v k.ú. Strážany o výmere 42,61m² na dobu neurčitú za 235,64€/rok - nedostatky nezistené.

6/ ML, Michalovce – komisia odporúča prenájom časti parcely C-KN č. 3036 v k.ú. Michalovce o výmere do 107,00 m² formou priameho prenájmu

Komisia zo dňa 25.7.2022 odporúča uzatvorenie nájomnej zmluvy na prenájom časti parcely C-KN č. 3036/1 v k.ú. Michalovce o výmere 107,00m² na dobu neurčitú za 26,75€/rok

Nájomná zmluva č.20220628 z 11.8.2022

stanovená výška nájomného: 26,75€/ročne

Platby v roku 2022: od 1.9.2022 – 122 dní

Predpis: 8,94€ (rok 26,75€)

Výpočet: 26,75: 365 x 122= 8,94€

V účtovnej evidencii:	MD	DAL
	26,75	53,50

Záver: Zdôvodniť stanovenie predpisu vo výške 26,75€, keď pozemok sa prenajal od 1.9.2022 a 26,75€ je nájomné za rok.

7/ JB a OB, Michalovce

Pozemok: parcela C-KN č.1196/2 v k.ú. Strážany o výmere 39,00 m² na dobu neurčitú

Termín podávania ponúk: do 13.6.2022 do 9,00hod.

Vyhodnotenie : JB a OB, Michalovce – 215,67€/ rok

Nájomná zmluva č.20210621 z 2.8.2022

stanovená výška nájomného: 215,67€/ročne

V nájomnej zmluve v čl.V. bod2/ je uvedená výška nájomného 215,67€/rok . Dodatkom č.1 k NZ je stanovená doba nájmu od 16.8.2022 na dobu neurčitú. Lehota na platenie nájomného začína plynúť prvým dňom nájmu.

Platby v roku 2022: od 16.8.2022 -107 dní na základe NZ

Predpis: 215,67€/rok

V účtovnej evidencii:	MD	DAL
	818,46	818,46

Záver: Zdôvodniť stanovenie predpisu vo výške 818,46€, keď pozemok sa prenajal od 16.8.2022 a výberovou komisiou bola stanovená výška nájomného 215,67€/ročne

Záver: Pri prenájme parcely E-KN č.1224/2 v k.ú. Michalovce o výmere do 265,00m² na dobu neurčitú za 21,20€/rok- nedostatky nezistené.

12/ R s.r.o. , Michalovce – pri prenájme časti parcely C-KN č. 3842/1 v k.ú. Michalovce o výmere 65,00 m² odporúča uplatnenie prenájmu formou obchodnej verejnej súťaže.

Komisia zo dňa 17.10.2022 odporúča *uzatvorenie nájomnej zmluvy* na prenájom časti parcely C-KN č. 3842/1 v k.ú. Michalovce o výmere do 65,00m² na dobu neurčitú za 2 920,00€/rok
Nájomná zmluva č.20220880 z 28.10.2022

stanovená výška nájomného: 2 920,00€/ročne

štvrtročné nájomné: 730,00€

Platby v roku 2022: od 1.11.2022 – 61 dní

Predpis: 486,67€

Výpočet: 730:3=243,33€/mes. x2 = 486,67€

V účtovnej evidencii: MD DAL

2,39 2,39

Záver: Lehota na platenie nájomného začína plynúť prvým dňom vydania právoplatného stavebného povolenia, do doby vydania právoplatného stavebného povolenia, platby ako za zeleň, t.j. 0,22 €/rok/ m² x 65,00 m². Od 1.11.2022 do 31.12.2022 predpis 2,39 € – nedostatky nezistené.

Zistenia:

Kontrolovaný subjekt žiadosti o prenájom pozemkov predkladal do Komisia majetkovej, ktorá vo svojom stanovisku odporučila ako postupovať pri prenájmoch pozemkov jednotlivých žiadateľov.

Kontrolou nájomných zmlúv a účtovnej evidencie, boli zistené tieto skutočnosti:

1/ IP, Michalovce

Menovaný má nedoplatok za prenájom parcely C-KN č.4659/1 v k.ú. Michalovce o výmere 9m² vo výške 31,60€.

2/JM, Klokočov

Zdôvodniť výpočet predpisu vo výške 855,48€.

3/ NG, Michalovce

V Dodatku k NZ č. 201906145 výška nájomného: 158,58€/ mesačne

V účtovnej evidencii : MD DAL

659,88 659,88

Zdôvodniť predpis vo výške 54,99€. (54,99x12=659,88)

4/ ML, Michalovce

V účtovnej evidencii: MD DAL

26,75 53,50

Zdôvodniť stanovenie predpisu vo výške 26,75€, keď pozemok sa prenajal od 1.9.2022 a 26,75€ je nájomné za rok.

5/JB a OB, Michalovce

V účtovnej evidencii: MD DAL

818,46 818,46

Zdôvodniť stanovenie predpisu vo výške 818,46€, keď pozemok sa prenajal od 16.8.2022 a výberovou komisiou bola stanovená výška nájomného 215,67€/ročne

6/ MB a MB, Michalovce

-požiadali o prenájom parcely E-KN č.1000/2, k.ú. Topoľany o výmere 123 m².

Komisia odporučila prenájom formou priameho prenájmu.

Komisii menovanej primátorom mesta, ktorá vyhodnocovala cenové ponuky na priamy prenájom pozemkov žiadosť nebola predložená.

7/ PS, Bratislava

- požiadala o prenájom pozemkov v 19 lokalitách za účelom umiestnenia samoobslužných výdajných boxov na zásielky

Komisia odporučila prenájom formou obchodnej verejnej súťaže.

Komisii menovanej primátorom mesta, ktorá vyhodnocovala cenové ponuky na priamy prenájom pozemkov žiadosť nebola predložená.

Stanovisko kontrolovaného subjektu:

1/ *Nedoplatok nájomcu IP v sume 31,60 € bol inventarizovaný k 31.12.2022. Nedoplatok bol uhradený 17.1.2023.*

2/ *Zadané predpisy v roku 2022:*

1. Q/2022 211,71 €
2. Q/2022 43,77 €
3. Q/2022 127,74 €
4. Q/2022 295,70 €

21.12.2022 realizovaná vratka preplatku 176,56 €

V zostave z informačného systému je uvedený stav vrátane súčtu predpisov.

3/ *Lehota na platenie nájomného v zmysle NZ č. 20190614, čl. IV, bod 2, začína plynúť prvým dňom vydania právoplatného stavebného povolenia, do doby vydania právoplatného stavebného povolenia, platby ako za zeleň t.j. 0,29 €/m²/rok, mesačné nájomné od 1.3.2022 v sume 19,33 €.*

Kontrolovaný subjekt v priebehu kontroly doložil podklady, na základe ktorých došlo k úprave predpisov do doby vydania právoplatného stavebného povolenia a k úprave predpisov po vydaní právoplatného stavebného povolenia a rozdiel bol vysporiadaný.

4/ *Ročné nájomné za pozemok je vo výške 26,75 €, pričom nájomný vzťah je uzatvorený od 1.9.2022. Od 1.9.2022 do 31.12.2022 predpis v sume 8,92 €, avšak nájomca uhradil dňa 12.8.2023 nájomné v sume 26,75 €*

21.12.2022 realizovaná vratka preplatku vo výške 17,83 €

29.12.2022 nájomca uhradil 26,75 €, preplatok inventarizovaný k 31.12.2022, platba následne započítaná k nájomnému za rok 2023.

5/ *JB a OB majú s mestom Michalovce uzatvorené 2 nájomné zmluvy, t.j. nájomnú zmluvu na pozemok pod letnou terasou a nájomnú zmluvu na pozemok pod predajným stánkom*
NZ č. 20210621, letná terasa pri stánku

Od 1.1.2022 do 15.8.2022 predpis 133,52 €

Od 16.8.2022 do 31.12.2022 predpis 82,15 €

14.12.2022 realizovaná vratka preplatku v sume 133,52 €

NZ č. 20190799, pozemok pod stánkom

1. Q/2022 98,15 €
2. Q/2022 98,15 €
3. Q /2022 98,15 €
4. Q/2022 98,15 €

16.2.2022 zníženie nájmu -5,48 €, uzatvorenie prevádzky počas COVID-19

6/Obchodná verejná súťaž bola vyhlásená 29.4.2022, do termínu uzávierky súťaže, t. j. do 16.5.2022, nebola doručená žiadna cenová ponuka, ani cenová ponuka záujemcov.

7/Nakoľko žiadateľ následne odmietol záujem o vyhlásenie obchodnej verejnej súťaže, OVS nebola vypísaná.

PRIJATÉ OPATRENIA:

1. Zaviesť informovanie Komisie majetkovej o neúspešných ponukách prenájmu počas sledovaného obdobia.
Zodpovedný: vedúci OHsM Termín: 2023
2. Rokovať s dodávateľom informačného systému o možnosti generovania takých zostáv, ktoré budú sumarizovať reálnu skutočnosť v obratoch platieb za prenájom pozemkov.
Zodpovedný: vedúci OHsM Termín: 2023

SPRÁVA HLAVNEJ KONTROLÓRKY č. 14/2023

Kontrola kapitálových výdavkov na rekonštrukciu a modernizáciu mestskej plavárne

Zameranie kontroly: Čerpanie finančných prostriedkov na modernizáciu mestskej plavárne

Kontrolou bolo overené:

1.Zápisnica z výberu dodávateľa na modernizáciu mestskej plavárne podľa Zákona č. 343/2015 o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov

Kontrola boli predložené Zápisnice z vyhodnotenia ponúk v zmysle §53 odst.9 Zákona č.343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov:

- a) Zápisnica z vyhodnotenia ponúk na základe kritérií na vyhodnotenie ponúk
- b) Zápisnica z vyhodnotenia ponúk z hľadiska splnenia požiadaviek na predmet zákazky
- c) Zápisnica z vyhodnotenia ponúk z hľadiska splnenia podmienok účasti

a) Zápisnica z vyhodnotenia ponúk na základe kritérií na vyhodnotenie ponúk

V zápisnici sú uvedené:

- cenové ponuky na rekonštrukciu a modernizáciu mestskej plavárne,
- identifikácia úspešného uchádzača

P.č.	uchádzač	Odôvodnenie prijatia ponuky
1.	SYTIQ, a.s. Mlynské Nivy 49 821 09 Bratislava	Najnižšia ponuka s DPH

Zápisnicu bez výhrad podpísala 3- členná komisia.

b) Zápisnica z vyhodnotenia ponúk z hľadiska splnenia požiadaviek na predmet zákazky
Komisia na svojom zasadnutí dňa 26.3.2021 u úspešného uchádzača preskúmala:

- predložený výkaz výmer, ktorý predložil k stanoveniu svojej cenovej ponuky
- predloženie zábezpeky

Komisia konštatovala, že predložený výkaz výmer bol identický vo všetkých položkách, ktoré boli predložené do súťaže na predmet zákazky.

Zábezpeku úspešný uchádzač predložil formou dokladu od Slovenskej sporiteľne, a.s. Tomášikova 48, Bratislava, záruka č.1047/CC/20-20BG14 zo dňa 12.3.2021 v požadovanej výške 85 000,00€.

Komisia konštatovala, že úspešný uchádzač splnil požiadavky na predmet zákazky a podpísali zápisnicu bez výhrad.

c) Zápisnica z vyhodnotenia ponúk z hľadiska splnenia podmienok účasti

Komisia na svojom zasadnutí dňa 5.5.2021 posudzovala splnenie podmienok k účasti:

- osobné postavenie v zmysle §32 odst. 1 zák.č.343/2015 Z.z.
- ekonomické a finančné postavenie v zmysle §33 odst.1 písm. a) zák.č.343/2015 Z.z.
- technickej a odbornej spôsobilosti v zmysle §34 odst.1 písm. b) zák.č.343/2015 Z.z.

Komisia konštatovala, že:

- pri posudzovaní splnenia podmienok *osobné postavenie* v zmysle §32 odst. 1 zák.č.343/2015 Z.z. disponovala informáciou o zapísaní v Zozname hospodárskych subjektov, ktorý vedie Úrad pre verejné obstarávanie, reg.číslo 2019/5-PO-F485 platný do 16.5.2022, podmienku vyhodnotila, že je splnená.

- pri posudzovaní podmienok k účasti *ekonomické a finančné postavenie* úspešný uchádzač predložil: úradne overený dokument vydaný Slovenskou sporiteľňou, a.s., v ktorej má vedený účet úradne overené súvahy za posledné tri ukončené hospodárske roky 2017, 2018, 2019 prehľady o obrate najviac za posledné hospodárske roky 2017,2018,2019 súhrne vo výške min.13 mil. EUR.

Komisia po preskúmaní dokumentov vyhodnotila podmienku za splnenú.

pri posudzovaní podmienok k účasti *technickej a odbornej spôsobilosti* úspešný uchádzač predložil:

- jedno potvrdenie (referenčný list) uskutočnených stavebných prác vrátane bazénovej technológie pre vnútorné bazény rovnakého alebo podobného charakteru ako bol predmet našej zákazky o finančnom objeme minimálne 3 milióny EUR bez DPH
- doklad na výkon činnosti stavbyvedúceho s odborným zameraním na inžinierske stavby

- doklad o odbornej kvalifikácii osoby zodpovednej za bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci v zmysle zák.č. 124/2006 Z.z. o BOZP
- úradne overenú kópiu platného certifikátu enviromentálneho manažérstva v oblasti predmetu zákazky, minimálne podľa normy ISO 14001
- potvrdenie Sociálnej poisťovne o priemernom ročnom počte zamestnancov za predchádzajúce tri roky tak, aby priemerný ročný počet zamestnancov v hlavnom pracovnom pomere nebol nižší ako 25 zamestnancov
- podiel zo zmluvy, ktorý zabezpečí subdodávateľom DENNON,s.r.o. Bratislava na predmet subdodávky Podlahy z dlaždíc, obklady v percentuálnom podiele 8,36% a BOZP Profi, s.r.o. Bratislava na predmet subdodávky Výkon -dozor bezpečnosti a ochrany prác v percentuálnom podiele 0,32%

Komisia konštatovala, že úspešný uchádzač splnil požiadavky na predmet zákazky a podpísali zápisnicu bez výhrad.

Záver 1.

Pri výbere dodávateľa na modernizáciu mestskej plavárne bol uplatnený postup vyhodnotenia ponúk podľa § 112 ods.6 zák.č.343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní. Nedostatky neboli zistené.

2. Zápis o odovzdaní stavby „Mestská plaváreň“ dodávateľovi

Stavbu Rekonštrukciu a modernizáciu mestskej plavárne realizoval SYTIQ a.s. Bratislava.

Kontrola bol predložený „Zápis z odovzdania a prevzatia staveniska“ stavby Rekonštrukcia a modernizácia mestskej plavárne zo dňa 30.8.2021

Prítomní z odovzdania stavby:

Za stavebníka: Mesto Michalovce

Za zhotoviteľa: SYTIQ a.s. Bratislava

Ostatní: TaZS mesta Michalovce

Záver 2.

Práce budú realizované v súlade s uzatvorenou ZoD č. 20210513/1010/2021-036

3. A/ Zmluvy a dodatky mesta Michalovce s dodávateľmi zabezpečujúcimi projektovú dokumentáciu Modernizácia mestskej plavárne Michalovce

ROK: 2020

Mesto Michalovce dňa 29.1.2020 zverejnilo Výzvu podľa §117 zákona č.315/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní na predmet zákazky: *Projektová dokumentácia – Modernizácia mestskej plavárne Michalovce.*

Vo Výzve bolo uvedené:

termín na dodanie predmetu zákazky: 05/2020

predpokladaná cena za dielo bez DPH: 50 tis.€

lehota na predkladanie cenovej ponuky: 17.2.2020 do 12,00 hod.

kritérium na hodnotenie ponúk: cena v EUR s DPH, na 1.mieste sa umiestni uchádzač s najnižšou cenou s DPH

Podľa Záznamu z prieskumu trhu, vykonaného v zmysle zák.č.343/2015 Z.z. zo dňa 17.2.2020 projektovú dokumentáciu - *Modernizácia mestskej plavárne Michalovce* predložili dvaja uchádzači.

Vybratý uchádzač: JEGON s.r.o. projektovo – inžinierska kancelária, Š.Kukuru 12, Michalovce
Odôvodnenie výberu: najnižšia cena

Zmluvu o dielo č.01/2020 Mesto Michalovce a zhotoviteľ JEGON s.r.o. projektovo – inžinierska kancelária, Š.Kukuru 12, Michalovce podpísali dňa 24.2.2020, kde je uvedené:

Termín predloženia PD : 05/2020

Cena bez DPH 37 500,00€

DPH 7 500,00€

Cena s DPH 45 000,00€

Dňa 10.6.2020 Mesto Michalovce a zhotoviteľ JEGON s.r.o. projektovo – inžinierska kancelária, Š.Kukuru 12, Michalovce podpísali Dodatok č.1 k ZoD č.01/2020, ktorým sa rozširuje predmet zákazky o vypracovanie variantných riešení stavby:

Variant I. – bazén s rozšírením plaveckej haly o 3m a so stupňovitou podlahou pre prípadných divákov

Variant II. - rozšírenie bazénovej haly o 6m s bazénom pre neplavcov a pre deti

Variant III. – riešenie rozplavovacieho bazénu formou budúcej prístavby a prepracovanie rozpracovaného projektu vzduchotechniky a architektúry na Variant II.

Termín predloženia PD : 15.7.2020

Cena bez DPH 45 850,00€

DPH 9 170,00€

Cena s DPH 55 020,00€

Mestu Michalovce dňa 16.7.2020 bola doručená faktúra od dodávateľa JEGON s.r.o. projektovo – inžinierska kancelária, Š.Kukuru 12, Michalovce za spracovanie projektovej dokumentácie pre stavu „Modernizácia mestskej plavárne Michalovce“ v sume 55 020,00€, ktorá bola dňa 3.8.2020 predložená na úhradu (likvidačný list faktúry č.2101200015).

ROK 2021:

Zmluvu o dielo č.07/2021 Mesto Michalovce a zhotoviteľ JEGON s.r.o. projektovo – inžinierska kancelária, Š.Kukuru 12, Michalovce podpísali dňa 24.9.2021, kde je uvedené:

Termín plnenia: Autorský dozor sa bude poskytovať počas celej doby výstavby ako občasný.

Cena bez DPH 19 400,00€

DPH 3 880,00€

Cena s DPH 23 280,00€

s tým, že 30% ceny bude uhradených po ukončení hrubej stavby a po ukončení celej stavby zostávajúcich 70%.

Mestu Michalovce dňa 5.8.2022 bola doručená faktúra od dodávateľa JEGON s.r.o. projektovo – inžinierska kancelária, Š.Kukuru 12, Michalovce za autorský dozor po ukončení hrubej stavby v sume 30% z celkovej sumy t.j. 6 984,00€, ktorá bola dňa 12.8.2022 predložená na úhradu (likvidačný list faktúry č.2101220020).

Mestu Michalovce dňa 27.4.2023 bola doručená faktúra od dodávateľa JEGON s.r.o. projektovo – inžinierska kancelária, Š.Kukuru 12, Michalovce za autorský dozor po ukončení celej stavby v sume 70% z celkovej sumy t.j. 16 296,00€, ktorá bola dňa 23.5.2023 predložená na úhradu (likvidačný list faktúry č.2101230018).

Dňa 16.11.2021 ALNICO, s.r.o. Nám. slobody 13, Michalovce, zaslalo faktúru za spracovanie projektovej dokumentácie na stavbu:

Mestská plaváreň – rekonštrukcia merania el. energie

SO 01a – NN prípojka

SO 01b – odberné zariadenie NN

Cena bez DPH 400,00€

DPH 80,00€

Cena s DPH 480,00€

Mestu Michalovce dňa 16.11.2021 bola doručená faktúra od dodávateľa ALNICO s.r.o. Michalovce za spracovanie projektovej dokumentácie pre stavu „Modernizácia mestskej plavárne Michalovce“ v sume 480,00€, ktorá bola dňa 8.12.2021 predložená na úhradu (likvidačný list faktúry č.2101210046).

Záver 3.A/

Zmluvy a dodatky mesta Michalovce zabezpečujúce projektovú dokumentáciu stavby „Modernizácia Mestskej plavárne Michalovce“ – neboli zistené nedostatky.

3.B/ Zmluva a dodatky mesta Michalovce s dodávateľom zabezpečujúcim stavbu „Modernizácia mestskej plavárne Michalovce“

Modernizáciu mestskej plavárne Michalovce zabezpečila spoločnosť SYTIQ, a.s. Bratislava – úspešný uchádzač z výberu dodávateľov na rekonštrukciu a modernizáciu mestskej plavárne podľa zákona č. 343/2015 o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov.

Zmluva a dodatky mesta Michalovce s dodávateľom SYTIQ a.s. Bratislava zabezpečujúcim stavbu „ Modernizácia mestskej plavárne Michalovce „ :

Zmluva, dodatky	Dátum podpisu	dodávateľ	Cena s DPH v €
Zmluvu o dielo č.20210513/1010/2021-036	8.6.2021	SYTIQ,a.s. BA	3 177 603,28
Dodatok č.1 k ZoD č. 20210513/1010/2021-036	10.12.2021	SYTIQ,a.s. BA	3 237 124,43
Dodatok č.2 k ZoD č. 20210513/1010/2021-036	9.5.2022	SYTIQ,a.s. BA	3 475 924,52
Dodatok č.3 k ZoD č. 20210513/1010/2021-036	1.8.2022	SYTIQ,a.s. BA	3 946 575,09
Dodatok č.4 k ZoD č. 20210513/1010/2021-036	13.12.2022	SYTIQ,a.s. BA	4 055 542,51
Spolu:			4 055 542,51

Navýšenie prác (cena bez DPH)

Dodatkom č.1:

zmenový list č.001 Búranie konštrukcií a inštalácií - 33 512,69€

zmenový list č.004 Vybúranie všetkých vrstiev podláh na 2.NP - 16 088,27€

spolu: 49 600,96€

Dodatkom č.2

zmenový list č.005 zmena zdravotníckej a prekládka vody kanalizácie - 12 976,61€

zmenový list č.007 zmena murovaných konštrukcií za SDK, zámerna poterov a iné stavebné práce - 5 082,97€

zmenový list č.008 sanácia stĺpov, zmena oceľových konštrukcií – 142 375,77€

zmenový list č.009 zmena v ŽB konštrukciách a práce s tým súvisiace – 38 564,73€

spolu: 199 000,08€

Dodatkom č.3

zmenový list č.010 odstránenie vrstiev strechy, sanácia strešných panelov, demontáž obkladov a dlažieb, schodisko - 184 639,59€

zmenový list č.011 ostatné práce spojené so zmenou PD - 207 569,22€

spolu: 392 208,81€

Dodatkom č.4

zmenový list č.012 práce navyiac - 90 806,18€

spolu: 90 806,18€

Celkom: 731 616,03€

DPH 20% 146 323,20€

Navýšenie ceny 877 939,23€

Konečná cena stavby bola navýšená o 877 939,23€ oproti cenovej ponuke predloženej pri výbere dodávateľa.

Záver 3.B/

Podpísaním Dodatkov č.1 - č.4 k Zmluve o dielo na stavbu Modernizácia mestskej plavárne sa cena stanovila na 4 055 542,51€.

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.

4. Predloženie rozpočtov kapitálových výdavkov na stavbu : Modernizácia mestskej plavárne – rozpočet kap. výdavkov za roky 2020, 2021, 2022 a 2023

Kontrola bol predložený rozpočet a čerpanie kapitálových výdavkov na Modernizáciu mestskej plavárne v členení:

a/ za vypracovanie projektovej dokumentácie pre stavu: Rekonštrukcia a modernizácia mestskej plavárne

b/ za práce na stavbe Modernizácia mestskej plavárne

a/ Vypracovanie projektovej dokumentácie pre stavu: Modernizácia mestskej plavárne

názov	rozp.2020	upr.rozp.2020	skutočnosť
Projektová dokum. - plaváreň	60 00,00	55 020,00	55 020,00

názov	rozp.2021	upr.rozp.2021	skutočnosť
Projektová dokum.- plaváreň	16 500,00	16 500,00	480,00

názov	rozp.2022	upr.rozp.2022	skutočnosť
Autorský dozor k stavbám	15 000,00	15 000,00	6 984,00

názov	rozp.2023	upr.rozp.2023	skutočnosť
Autorský dozor k stavbám	20 000,00	20 000,00	16 296,00

b/ práce na stavbe: Modernizácia mestskej plavárne

názov	Rozp.2020	Upr.rozp.2020
Modernizácia plavárne	1 495 000,00	0,00

názov	Rozp.2021	Upr.rozp.2021
Modernizácia plavárne	2 145 000,00	400 000,00

názov	Rozp.2022	Upr.rozp.2022
Modernizácia plavárne	3 977 710,00	3 827 710,00

názov	Rozp.2023	Upr.rozp.2023
Modernizácia plavárne	238 053,00	166 053,00

Záver 4.

Schválením Záverečného účtu Mesta Michalovce za roky 2020, 2021,2022 a Monitorovacej správy k rozpočtu Mesta Michalovce za I. polrok 2023 bol upravený rozpočet kapitálových výdavkov pre stavbu Rekonštrukcia plavárne bol plánovaný a schválený v celkovej výške:

- plánovaný rozpočet na projektovú dokumentáciu 78 780,00€
- plánovaný rozpočet na stavebné práce 4 393 763,00€

5. Čerpanie finančných prostriedkov na projektovú dokumentáciu a rekonštrukciu stavby „Modernizácia mestskej plavárne“

a/ uhradené dodávateľské faktúry za projektovú dokumentáciu stavby

Int. č. fa	zo dňa	suma	Kód zdroja	dátum úhrady
2101200015	16.7.2020	55 020,00	41 vlastné zdroje	3.8.2020
2101210046	22.11.2021	480,00	46 iné zdroje	8.12.2021
2101220020	5.8.2022	6 984,00	41 vlastné zdroje	12.8.2022
2101230018	27.4.2023	16 296,00	41 vlastné zdroje	23.5.2023
Spolu:		78 780,00		

b/ uhradené dodávateľské faktúry za stavebné práce

r.2021:

Mes./rok	Int.č. fa	Kód zdroja	cena bez DPH	DPH	Suma s DPH	Dátum úhrady
10/2021	2101210045	131K	55 753,44	11 150,69	66 904,13	7.12.2021
11/2021	2101210055	131K	69 712,49	13 942,50	83 654,99	27.12.2021
	spolu		125 465,93	25 093,19	150 559,12	

Čerpanie finančných prostriedkov na úhradu dodávateľských faktúr:

131K – zo štát. rozpočtu z r.2020

r.2022:

Mes./rok	Int. č. fa	Kód zdroja	cena bez DPH	DPH	Suma s DPH	Dátum úhrady
12/2021	2101210060	131K	29 200,56	5 840,11	35 040,67	7.2.2022
1/2022	2101220001	131L	44 241,23	8 848,25	53 089,48	7.3.2022
2/2022	2101220004	131L	127 011,68	25 402,34	152 414,02	30.3.2022
3/2022	2101220007	131L	503 320,34	100 664,07	603 984,41	12.4.2022
4/2022	2101220013	131L	374 986,54	74 997,31	449 983,85	27.5.2022
5/2022	2101220014	131L 131K	129 566,84	25 913,37	105 551,76 49 928,45	22.6.2022
6/2022	2101220017	131L	206 904,12	41 380,82	248 284,94	3.8.2022
7/2022	2101220021	131L 52	402 861,15	80 572,23	296 163,30 187 270,08	5.10.2022
8/2022	2101220028	52	244 506,52	48 901,30	293 407,82	5.10.2022
9/2022	2101220040	52	235 561,50	47 112,30	282 673,80	27.10.2022
10/2022	2101220043	52	205 221,73	41 044,35	246 266,08	1.12.2022
11/2022	2101220052	52	288 746,84	57 749,37	346 496,21	15.12.2022
12/2022	2101220061	52	324 251,52	64 850,30	389 101,82	29.12.2022
	spolu		3 116 380,57	623 276,12	3 739 656,69	

Čerpanie finančných prostriedkov na úhradu dodávateľských faktúr:

131K – zo štát. rozpočtu z r.2020

131L - zo štát. rozpočtu z r.2021

52 - bankový úver bez štátnej záruky

r. 2023:

Mes./rok	Int. č. fa	Kód zdroja	cena bez DPH	DPH	Cena s DPH	Dátum úhrady
2/2023	2101230009	52	94 160,02	18 832,00	112 992,02	5.4.2023
3/2023	2101230016	52	43 612,24	8 722,45	52 334,69	11.5.2023
	spolu		137 772,26	27 554,45	165 326,71	

Čerpanie finančných prostriedkov na úhradu dodávateľských faktúr:

52 - bankový úver bez štátnej záruky

REKAPITULÁCIA:

rok	Cena bez DPH	DPH	Cena S DPH
2021	125 465,93	25 093,19	150 559,12
2022	3 116 380,57	623 276,12	3 739 656,69
2023	137 772,26	27 554,45	165 326,71
	3 379 618,76	675 923,76	4 055 542,52

Zdroje krytia výdavkov na Modernizáciu mestskej plavárne boli dva, a to štátna dotácia v celkovej sume 2 145 000 € a bankový uver, teda vlastné zdroje vo výške 1 910 542,52 €.

Nakoľko cena stavby "Modernizácia mestskej plavárne" bola upravovaná 4 dodatkami, boli skontrolované dodávateľské faktúry, v ktorých sú zahrnuté stavebné práce navyše v zmysle dodatkov č.1 – 4, ceny bez DPH:

1/ V mesiaci 11/2021 boli do Rekapitulácie stavby Modernizácia Mestskej plavárne zahrnuté a zároveň uhradené stavebné práce navyše v zmysle Dodatku č.1:

Zmenový list č.1	33 512,69€
Zmenový list č.4	16 088,27€

2/ V mesiaci 3/2022 boli do Rekapitulácii stavby Modernizácia Mestskej plavárne zahrnuté stavebné práce navyše v zmysle Dodatku č.2 :

Zmenový list č.5	12 976,61€
Zmenový list č.7	5 082,97€
Zmenový list č.8	142 375,77€
Zmenový list č.9	38 564,73€

3/ V mesiaci 4/2022 boli do Rekapitulácie stavby Modernizácia Mestskej plavárne zahrnuté stavebné práce bez zmenového listu č.5 a uhradené stavebné práce v zmysle Dodatku č.2 vo výške:

		čerpanie 04/2022	zostatok
Zmenový list č.5	0,00€	0,00€	0,00€
Zmenový list č.7	5 082,97€	620,13€	4 462,84€
Zmenový list č.8	142 375,77€	97 637,01€	44 738,76€
Zmenový list č.9	38 564,73€	24 639,02€	13 925,71€

4/ V mesiaci 5/2022 boli do Rekapitulácie stavby Modernizácia Mestskej plavárne zahrnuté stavebné práce a uhradené stavebné práce v zmysle Dodatku č.2 vo výške:

	zostatok 4/2022	čerpanie 05 /2022	zostatok
Zmenový list č.5	0,00€	0,00€	0,00€
Zmenový list č.7	4 462,84€	0,00€	4 462,84€
Zmenový list č.8	44 738,76€	19 579,68€	25 159,08€
Zmenový list č.9	13 925,71€	5 284,27€	8 641,44€

5/ V mesiaci 6/2022 boli do Rekapitulácie stavby Modernizácia Mestskej plavárne zahrnuté stavebné práce a uhradené stavebné práce v zmysle Dodatku č.2 vo výške:

		čerpanie 06/2022	zostatok
list č.5	0,00€	0,00€	0,00€
list č.7	4 462,84€	0,00€	4 462,84€
list č.8	25 159,08€	0,00€	25 159,08€
list č.9	8 641,44€	3 377,35€	5 264,09€

6/ a) V mesiaci 7/2022 boli do Rekapitulácie stavby Modernizácia Mestskej plavárne zahrnuté k stavebným prácam v zmysle Dodatku č.2 doplnené práce v zmysle Dodatku č.3:

Zmenový list č.10	184 639,59€
Zmenový list č.11	207 569,22€

6b) Zmenový list č.7 bol navýšený o 12 045,00€, zostatok k 7/2022 = zostatok k 6/2022
 4 462,84€ + 12 045,00€ = 16 507,84€

c) čerpanie v mesiaci 7/2022

	zostatok 6/2022	7/2022	zostatok
Zmenový list č.5	0,00	0,00€	0,00€
Zmenový list č.7	4 462,84€	+12 045,00€	16 507,84€
Zmenový list č.8	25 159,08€	3 545,86€	21 613,22€
Zmenový list č.9	5 264,09€	4 831,07€	433,02€
Zmenový list č.10	184 639,59€	170 330,05€	14 309,54€
Zmenový list č.11	207 569,22€	100 631,47€	106 937,75€

7/ čerpanie v mesiaci 8/2022

	zostatok 7/2022	8/2022	zostatok
Zmenový list č.5	0,00	0,00€	0,00€
Zmenový list č.7	16 507,75€	0,00€	16 507,75€
Zmenový list č.8	21 613,22€	0,00€	21 613,22€
Zmenový list č.9	433,02€	0,00€	433,02€
Zmenový list č.10	14 309,54€	10 385,78€	3 923,76€
Zmenový list č.11	106 937,75€	41 312,31€	65 625,44€

8/ čerpanie v mesiaci 9/2022

	zostatok 8/2022	9/2022	zostatok
Zmenový list č.5	0,00	0,00€	0,00€
Zmenový list č.7	16 507,84€	10 526,61€	5 981,23€
Zmenový list č.8	21 613,22€	0,00€	21 613,22€
Zmenový list č.9	433,02€	433,02€	0,00€
Zmenový list č.10	3 923,76€	0,00€	3 923,76€
Zmenový list č.11	65 625,44€	26 784,78€	38 840,66€

9/ čerpanie v mesiaci 10/2022

	zostatok 9/2022	10/2022	zostatok
Zmenový list č.5	0,00	0,00€	0,00€
Zmenový list č.7	5 981,23€	0,00€	5 981,23€
Zmenový list č.8	21 613,22€	17 299,69€	4 313,53€
Zmenový list č.9	0,00€	0,00€	0,00€
Zmenový list č.10	3 923,76€	887,12€	3 036,64€
Zmenový list č.11	38 840,66€	23 187,48€	15 653,18€

10/ čerpanie v mesiaci 11/2022

	zostatok 10/2022	11/2022	zostatok
Zmenový list č.5	0,00€	0,00€	0,00€
Zmenový list č.7	5 981,23€	5 981,21€	0,02€
Zmenový list č.8	4 313,53€	2 974,28€	1 339,25€
Zmenový list č.9	0,00€	0,00€	0,00€
Zmenový list č.10	3 036,64€	0,00€	3 036,64€

Zmenový list č.11	15 653,18€	7 078,15€	8 575,03€
-------------------	------------	-----------	-----------

11/

V mesiaci 12/2022 boli do Rekapitulácie stavby Modernizácia Mestskej plavárne zahrnuté k stavebným prácam v zmysle Dodatku č.2 ,3 doplnené práce v zmysle Dodatku č.4.

čerpanie v mesiaci 12/2022

	zostatok 11/2022	12/2022	zostatok
Zmenový list č.5	0,00€	0,00€	0,00€
Zmenový list č.7	0,02€	0,02€	0,00€
Zmenový list č.8	1 339,25€	1 339,25€	0,00€
Zmenový list č.9	0,00€	0,00€	0,00€
Zmenový list č.10	3 036,64€	3 036,64€	0,00€
Zmenový list č.11	8 575,03€	8 575,03€	0,00€
Zmenový list č.12	90 806,18€	90 806,18€	0,00€

ZÁVER 5.

Neoddeliteľnou súčasťou dodatkov č.1 až 4 sú zmenové listy, v ktorých sú uvedené dôvody zmeny rozpočtu a vyčíslené nové ceny.

Kontrolou predložených dodatkov a zmenových listov, bolo zistené:

A/ Dodatkami č. 1,3 a 4 bola cena stavby bez DPH navýšená v zmysle zmenových listov, ktoré sú ich neoddeliteľnou súčasťou t. j.

dodatkom č.1 + 49 600,96€

dodatkom č.3 + 392 208,81€

dodatkom č.4 + 90 806,18€

B/ V Dodatku č.2 k ZoD, ktorý bol predložený ku kontrole sa cena stavby bez DPH navýšila o 199 000,08€ za práce uvedené v zmenových listoch:

+ 12 976,61€ - zmenový list č.5

+ 5 082,97€ - zmenový list č.7

+ 142 375,77€ - zmenový list č.8

+ 38 564,73€ - zmenový list č.9

C/ Zmenovým listom č.5 bolo čerpanie fin. prostriedkov vo výške 12 976,61€ za zmenu zdravotníckej a prekládku vody - *február 2023*

D/ Zmenovým listom č.7 malo byť čerpanie fin. prostriedkov vo výške 5 082,97€ za zmenu murovaných konštrukcií, zámenu poteroz a iné stavebné práce.

V mesiaci júl/2022 dodávateľ SYTIQ a.s. navýšil v Zmenovom liste č.7 finančné prostriedky o 12 045,00€ z 5 082,97€ na 17 127,97€, avšak dodávateľská faktúra za mesiac júl 2022 v celkovej výške 414 906,15€ bola ponížená o - 12 045,00€ , fakturované bolo vo výške 402 861,15€, aby čerpanie finančných prostriedkov v zmysle zmenového listu č.7 bolo dodržané.

CELKOM ZAPLATENÉ NÁKLADY STAVBY:

Projektová dokumentácia: 78 780,00€

Stavebné práce 4 055 542,52€

SPOLU: 4 134 322,52€

6. Protokol o odovzdaní stavby dodávateľom Mestu

Dňa 18.4.2023 zástupcovia zhotoviteľa SYTIQ a.s. a zástupcovia objednávateľa Mesto Michalovce a správcu TaZS mesta Michalovce podpísali Zápis o odovzdaní a prevzatí stavby Modernizácia mestskej plavárne.

PRIJATÉ OPATRENIE

1. 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.

Z: vedúca odboru výstavby, ŽP a MR

T: ihneď

Všetky správy o výsledkoch kontrol boli prerokované s primátorom mesta.

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V MICHALOVCIACH

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

b e r i e n a v e d o m i e

Správu o výsledkoch kontrol