



Ing. Jana Nováková, kontrolórka Mestskej časti Košice – Sever

Podľa § 18f odst. 1 písmena d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, predkladám Miestnemu zastupiteľstvu MČ Košice - Sever

Správu o činnosti kontrolórky v období od 1. 03. 2014 do 11. 6. 2014

1/ Správa o plnení uznesení zo zasadnutí MZ

Podľa rokovacieho poriadku MZ MČ Košice Sever miestna rada v úzkej súčinnosti so starostom vykonáva kontrolu plnenia uznesení MZ. Na rokovaní miestnej rady 4. júna 2014 bola vykonaná kontrola plnenia úloh vyplývajúcich zo schválených uznesení MZ. Na základe vykonanej kontroly som vypracovala Správu o plnení uznesení MZ MČ Košice Sever.

2/ Kontrola trhovísk

V súlade s plánom kontrolnej činnosti som vykonala kontrolu trhovísk, ktoré sú v správe Mestskej časti Košice Sever.

Predmetom kontroly bolo overiť dodržiavanie VZN MČ Košice Sever č. 47 o podmienkach predaja výrobkov a poskytovania služieb na trhoviskách na území Mestskej časti Košice Sever, ktoré bolo schválené dňa 18. 12. 2013 uznesením MZ MČ Košice Sever číslo 250/2013.

VZN č. 47 je zverejnené na internetovej stránke MČ Košice Sever.

Vo VZN je uvedené, že na území MČ sú na predaj výrobkov a poskytovanie služieb vyhradené trhoviská :

trhovisko pri OC Merkúr,

trhovisko pri OC Mier,

trhovisko pri Supermarkete Podhradová.

Na týchto trhoviskách som vykonala kontrolu.

V § 6 VZN sú uvedené práva a povinnosti správcu trhoviska. Správca trhoviska je povinný vypracovať trhovský poriadok, zverejniť ho na viditeľnom mieste trhoviska, na úradnej tabuli a na svojom webovom sídle. Na všetkých troch trhoviskách bol zverejnený trhovský poriadok na úradných tabuliach. Správca je povinný zabezpečiť dodržiavanie trhovského poriadku. Je potrebné **zvýrazniť označenie trhovského poriadku na tabuli**, pretože mnohí trhovníci reagujú, že ani nevedia, kde je trhovský poriadok zverejnený.

Okrem trhovského poriadku sú totiž na informačných tabuliach zverejnené aj rôzne iné listiny týkajúce sa MČ.

V § 8 VZN sú stanovené povinnosti predávajúcich na trhoviskách. Spolu so správcou trhoviska sme kontrolovali predávajúcich podľa tohto ustanovenia.

Všetci predávajúci – podnikateľské subjekty, mali označenie predajného stola, pri predaji používajú registračnú pokladňu. Jedna predávajúca nás informovala, že nemá funkčnú pokladňu, bola upozornená, že buď nebude predávať, alebo musí používať paragón. Niektorí predávajúci na vyžiadanie preukázali doklad o nadobudnutí tovaru na predaj.

Na trhovisku pri OC Merkúr boli v deň vykonávania kontroly obsadené takmer všetky stoly. Len jeden predajný stôl bol voľný. Všetci predávajúci predávali na živnosť. Piaty predával ovocie a zeleninu, jeden živnostník predával bylinkové čaje, masážne balzamy, zvyšných jedenásť



predávajúcich predávalo odevy, textil, ponožky, obuv, spotrebný tovar. Na tomto trhovisku je už mnoho rokov veľký záujem o prenájom predajných stolov. Kapacita tohto trhoviska je vždy plne využitá. Trhovisko sa nachádza v tesnej blízkosti parkovacej plochy a často dochádza ku kolíziám medzi trhovníkmi a vodičmi parkujúcimi a prechádzajúcimi okolo trhoviska. Žltá čiara na komunikácii oddeľuje predajné stánky a trhové miesta od parkovacej plochy. Opäť je potrebné obnoviť žltý náter čiary na komunikácii, aby sa zvýraznil priestor pre trhovníkov, aby autá neparkovali tesne za predajnými stánkami a neohrozovali bezpečnosť trhovníkov.

Na trhovisku pri OC Mier je menej predajných trhových stolov ako v minulosti. Bola som informovaná, že niekoľko stolov bolo presunutých na druhé trhovisko, 4 stoly boli vyradené a odvezené do zberných surovín. Ostatné stoly boli opravené, premaľované. Všetky stoly na tomto trhovisku odporúčam prečíslovať, zreteľnejšie označiť farbou kvôli lepšej evidencii.

V deň vykonávania kontroly bola vysoká obsadenosť stolov. Bolo tam niekoľko podnikateľských subjektov predávajúcich ovocie a zeleninu, kvety, ale aj textil. Medzi trhovníkmi boli aj drobnopodstatelia, ako aj občania predávajúci spotrebný používaný tovar. Predávajúci sa preukázali požadovanými dokladmi.

Trhovisko pri Supermarkete Podhradová bolo zriadené len tento rok. Trhovisko je malé s obmedzeným počtom stolov. V deň kontroly na troch predajných stoloch predával podnikateľský subjekt ovocie a zeleninu. Zvyšné tri predajné stoly boli zatiaľ neobsadené. MČ ako zriaďovateľ a správca trhoviska má záujem, aby sa na danom trhovisku predávalo len ovocie a zelenina.

Vo VZN je uvedené, že povolenie na zriadenie trhového miesta a na predaj výrobkov a poskytovanie služieb na trhovom mieste vydáva mestská časť na základe písomnej žiadosti.

V roku 2014 do 5. júna 2014 bolo podaných 75 žiadostí o predaj na trhoviskách. Bolo vydaných 40 povolení pre SZČO, 5 povolení pre s.r.o. a 23 povolení pre drobnopodstatel'ov. Dvomi predajcom – SZČO bol zo strany Colného úradu Košice vydaný zákaz predaja / jeden predajca na 5 dní predaja/, a druhý predajca SZČO má od 30. 4. 2014 zákaz predaja z dôvodu nedodržania zákona o používaní registračnej pokladne.

V čase vykonávania kontroly na trhoviskách všetci predávajúci mali povolenie na predaj. Súčasťou VZN je aj nový sadzobník poplatkov za prenájom predajných zariadení a predajných miest. Oproti predošlému VZN č. 30, ktoré bolo zrušené, sadzobník poplatkov za prenájom trhových stolov na jednotlivých trhoviskách je odlišný.

Najvyššia suma je za prenájom na trhovisku pri OC Merkúr, nižšia je na trhovisku pri OC Mier a najnižšie poplatky sú na trhovisko pri Supermarkete Podhradová.

Pri obhliadke jednotlivých trhovísk musím konštatovať, že aj tak je najvyšší záujem o prenájom trhových stolov na trhovisku pri OC Merkúr.

Aj keď je nový sadzobník poplatkov za prenájom predajných stolov so zvýhodnením pri platbe za dlhšie obdobie / napr. týždeň/, trhovníci platia správcovi za predajné stoly a predajné miesto každý deň. Len niekoľko živnostníkov predávajúcich ovocie a zeleninu si predplatilo predajné stoly na dlhšie obdobie.

Prehľad vyinkasovaných poplatkov od začiatku roka. Trhovisko Merkúr má nepretržitú prevádzku. Trhoviská pri OC MIER a na sídlisku Podhradová sú v prevádzke od 1. 4. 2014 / v zimnom období sú zatvorené/.



Prehľad príjmov ku 31. 5. 2014	trhovisko pri OC Merkúr	13 101,50 €
	trhovisko pri OC MIER	2 899,14 €
	trhovisko Podhradová	149 €
	spolu :	16 149,64 €

Porovnaním so schváleným rozpočtom, kde je očakávaný príjem 38 500 €, ku 31. 5. 2014 je plnenie vo výške 41, 95 %.

Vykonanou kontrolou som skonštatovala, že správca postupuje v súlade s VZN č. 47.

3/ Kontrola vykonaná na základe uznesenia č. 263/2014

Predmetom kontroly bolo dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov MČ Košice - Sever pri pozastavení Uznesenia č. 228 / 2013.

Účelom kontroly bolo overiť dodržiavanie zákona č. 369/1990 Zb.o obecnom zriadení v z.n.p., a Rokovacieho poriadku MZ MČ Košice Sever.

V § 13 odsek 6, d **Zákona č. 369/1990 Zb. O obecnom zriadení v z.n.p.** je uvedené :

Starosta môže pozastaviť výkon uznesenia obecného zastupiteľstva, ak sa domnieva, že odporuje zákonu alebo je pre obec zjavne nevýhodné tak, že ho nepodpíše v lehote podľa § 12 ods.11. do 10 dní od ich schválenia - je to sistačné právo starostu.

Podľa **Rokovacieho poriadku MZ MČ Košice Sever.**

Nariadenia a uznesenia MZ podpisuje starosta do 10 dní od ich schválenia MZ. / Článok VII /.

Starosta môže pozastaviť výkon uznesenia MZ, ak sa domnieva, že odporuje zákonu alebo je pre MČ zjavne nevýhodné tak, že ho nepodpíše do 10 dní od jeho schválenia.

Starosta prerokuje uznesenie MZ pred pozastavením jeho výkonu v MR. Uznesením MR však nie je viazaný./ Článok VIII./

Z ustanovenia § 13 odst. 6 zákona o obecnom zriadení vyplýva, že starosta obce môže pozastaviť výkon uznesenia obecného zastupiteľstva , ak sa domnieva, že odporuje zákonu alebo je pre obec zjavne nevýhodné, tým, že ho nepodpíše v lehote určenej na podpis, t.j. **10 dní odo dňa schválenia** obecným zastupiteľstvom – tzv. sistačná právomoc / právo veta / starostu obce.

Z dikcie zákona o obecnom zriadení vyplýva, že na uplatnenie sistačného práva starostu stačí jeho „ domnienka “, t.j. objektívne podmienený alebo subjektívny názor starostu obce buď o

- nezákonnosti prijatého uznesenia alebo o
- zjavnej nevýhodnosti prijatého uznesenia pre obec.

Postačuje „ domnievanie sa“ starostu, nemusí byť preukázaná nezákonnosť alebo nevýhodnosť uznesenia pre obec. Zároveň starostu nemožno ani žiadnym spôsobom sankcionovať, ak sa neskôr preukáže opak jeho názoru, t.j., že prijaté uznesenie, ktorého výkon pozastavil, neodporuje žiadnym spôsobom zákonu a ani nie je pre obec zjavne nevýhodné.

Ak je v obci zriadená miestna rada, starosta obce je povinný prerokovať uznesenie obecného zastupiteľstva pred pozastavením jeho výkonu v miestnej rade. Uznesením miestnej rady však nie je viazaný.

Na 28. zasadnutí MZ MČ Košice – Sever dňa 19.9.2013 bolo schválené uznesenie č. 228/2013, Uznesenie starosta nepodpísal v lehote určenej na podpis, t.j. 10 dní odo dňa schválenia, – využil sistačnú právomoc / právo veta /, zároveň starosta zvolal rokovanie Miestnej rady MČ Košice Sever, ktoré sa konalo 25. 9. 2013, t.j. 6-ty deň od schválenia spomínaného uznesenia.

Podľa overenej zápisnice zo zasadania miestnej rady konštatujem, že jedným z bodov schváleného programu rokovania MR bol aj bod 7, ktorý obsahoval :



Prerokovanie pozastavenia výkonu uznesení Miestneho zastupiteľstva MČ Košice –

Sever prijatých na 31. zasadnutí MZ MČ Košice - Sever :

V zápisnici je uvedené, že predsedajúci / starosta / uviedol, že zvažuje nepodpísať uznesenia MZ MČ Košice – Sever č. 228, č. 231 a č. 232 zo dňa 19.9.2013 z dôvodu, že sa domnieva, že odporujú zákonu alebo sú pre MČ Košice – Sever značne nevýhodné.

Starosta poslancov na rokovaní MR informoval, že uznesením č. 228/2013, ktorým MZ schválilo registráciu ročného prístupu na centrálny odborný portál www.isamosprava.sk, MZ zasiahlo do výlučnej kompetencie starostu MČ.

Poslanci, členovia MR, reagovali k pozastavenému uzneseniu, nesúhlasili s pozastavením uznesenia a miestna rada prijala uznesenie, podľa ktorého berie na vedomie informáciu starostu MČ Košice – Sever o zvažovaní nepodpísania uznesení MZ MČ Košice – Sever č. 228, 231 a 232/2013 zo dňa 19.9.2013 a nesúhlasí s ich nepodpísaním.

Pri preštudovaní si zápisnice z rokovania miestnej rady konštatujem, že starosta postupoval v súlade s ust. § 13 odsek 6 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p., ako aj podľa Rokovacieho poriadku MZ MČ Košice Sever.

Podľa Rokovacieho poriadku MZ, starosta uvedie právne a logické dôvody, v čom vidí rozpor so zákonom alebo zjavnú nevýhodnosť pre MČ a tieto dôvody budú zverejnené na úradnej tabuli a na webovom sídle MČ spolu s informáciou o pozastavení uznesenia MZ.

Dňa 11. 10. 2013 pracovník miestneho úradu zaslal emailom informáciu poslancom MZ, v ktorom informoval o zverejnení na web stránke MČ Košice Sever zdôvodnenie pozastavenia uznesenia. Preverila som si webovú stránku MČ a informácia o dôvode pozastavenia uznesenia je zverejnená.

Rokovací poriadok MZ MČ Košice Sever, článok VII, odsek 7 obsahuje povinnosť MČ zverejniť uznesenia MČ, a článok VIII, odsek 2, obsahuje povinnosť MČ zverejniť dôvody pozastavenia uznesenia.

Tu odporúčam doplniť Rokovací poriadok **o lehoty na zverejňovanie uznesení**, výstupov z rokovaní MZ, ako aj **lehotu na zverejňovanie dôvodov pozastavenia uznesení MZ**.

Pozastavené uznesenie sistačným právom starostu - túto kompetenciu starosta má MZ právo prelomiť. V Rokovacom poriadku MZ MČ Košice Sever je uvedené, že ak bol výkon uznesenia MZ pozastavený, môže MZ toto uznesenie trojpätinovou väčšinou hlasov všetkých poslancov potvrdiť, ak MZ uznesenie nepotvrdí do dvoch mesiacov od jeho schválenia, **uznesenie stráca platnosť**. Výkon potvrdeného uznesenia starosta nemôže pozastaviť.

Vykonanou kontrolou postupu starostu pri uplatnení sistačného práva som skonštatovala, že nedošlo k porušeniu zákonov a ostatných právnych predpisov.

4/ Kontrola poskytovania Jednorazových dávok v hmotnej núdzi

V súlade s plánom kontrolnej činnosti som vykonala následnú finančnú kontrolu poskytovania Jednorazových dávok v hmotnej núdzi poskytnutých v roku 2012 a 2013.

Predmetom kontroly bola kontrola žiadostí pre poskytnutie jednorazových dávok v hmotnej núdzi za roky 2012 a 2013 a čerpanie rozpočtu pri poskytovaní jednorazových dávok v hmotnej núdzi.

Pri vykonávaní kontroly som vychádzala z ustanovení zákona **č. 599/2003 Z.z. O pomoci v hmotnej núdzi a o zmene a doplnení niektorých zákonov**.

V roku 2012 bolo podaných 67 žiadostí o jednorazovú dávku v hmotnej núdzi. K žiadostiam bol priložený aj Sociálny prieskum, ktorý obsahoval osobné údaje žiadateľa o jednorazovú dávku, poprípade spoločne posudzovanej osoby.

Žiadatelia predložili aj fotokópiu Rozhodnutia Úradu práce sociálnych vecí a rodiny o poberaní dávky v hmotnej núdzi s vyznačenou právoplatnosťou. Ak bolo Rozhodnutie staršie ako tri mesiace,



žiadatelia o jednorazovú dávku dokladali Potvrdenie z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny s aktuálnym dátumom. K žiadostiam bolo priložené aj Čestné vyhlásenie žiadateľa o majetkových pomeroch. Niektoré žiadosti obsahovali aj Potvrdenia o návšteve školy, resp. materskej škôlky, ak žiadateľ bol posudzovaný spolu s viacerými členmi domácnosti vrátane školopovinných, nezaopatrených detí.

Sociálno-zdravotná komisia MZ v priebehu roka 2012 posudzovala žiadosti a odporučila poskytnúť jednorazovú dávku v hmotnej núdzi. Po odporúčaní sociálno-zdravotnej komisie, vydal starosta MČ Rozhodnutie, v ktorom priznáva žiadateľovi poskytnutie Jednorazovej dávky v hmotnej núdzi. Prekontrolovala som aj, či je vydanie Rozhodnutia starostu v súlade so zákonom č. 71/1967 Zb. o správnom konaní. Porovnávala som dátum žiadosti o JDHmN s dátumom vydania Rozhodnutia starostu. Zákon bol dodržaný.

Na základe Rozhodnutia starostu o priznaní jednorazovej dávky v hmotnej núdzi, referent oddelenia sociálnych vecí MÚ vykonal predbežnú finančnú kontrolu čerpania danej rozpočtovej položky a vystavil Platobný poukaz pre žiadateľa – príjemcu JDHmN, ktorý podpísal starosta.

Odporučila som doplniť aj písomné vyjadrenie, že bola vykonaná predbežná finančná kontrola zodpovedným pracovníkom oddelenia sociálnych vecí pri vystavení Platobného poukazu. Prekontrolovala som niekoľko náhodne vybraných Výdavkových pokladničných dokladov. Oddelenie ekonomické a hosp. správy MÚ na základe platobného poukazu vyplátilo žiadateľom jednorazovú dávku v hmotnej núdzi.

Podľa zákona je Jednorazová dávka v hmotnej núdzi poskytnutá najmä na úhradu mimoriadnych výdavkov na nevyhnutné ošatenie, základné vybavenie domácnosti, zakúpenie školských potrieb pre nezaopatrené dieťa a na mimoriadne liečebné náklady. K žiadostiam boli priložené aj pokladničné doklady, ktoré preukazovali použitie finančných prostriedkov najmä na ošatenie, obuv, lieky, školské potreby, resp. potreby pre domácnosť.

Zo 67 žiadostí v roku 2012 bolo

- 46 žiadostí samožijúci občan v hmotnej núdzi,
- 8 žiadostí občan a jedna fyzická osoba, ktorá sa s občanom v hmotnej núdzi spoločne posudzuje,
- 6 žiadostí občan a dve fyzické osoby, ktoré sa s občanom v hmotnej núdzi spoločne posudzujú
- 7 žiadostí občan a minimálne tri a viac fyzických osôb, ktoré sa s občanom v hmotnej núdzi spoločne posudzujú.

Pri vykonávaní kontroly som sa zamerala aj na dodržiavanie zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, najmä na ust. § 9 predbežná finančná kontrola, ako aj na dodržiavanie ust § 13, odsek 2 zákona 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v ktorom je stanovené, že rozpočtové prostriedky možno použiť len na účely, na ktoré boli v rozpočte schválené.

V rozpočte MČ Košice Sever na rok 2012 v programe 6 pre rozpočtovú položku Jednorazové dávky v hmotnej núdzi bolo schválených 5 000 €, v priebehu roka táto položka bola upravovaná zmenami rozpočtu na čiastku 2 873 €. Poskytnutím všetkých 67 žiadostí došlo k čerpaniu rozpočtu ku 31. 12. 2012 vo výške 2 340 €, t.j. položka rozpočtu bola čerpaná na 81,45 %.

Vykonanou kontrolou Jednorazových dávok v hmotnej núdzi poskytnutých v roku 2012 som skonštatovala, že finančné prostriedky boli poskytnuté v súlade s príslušnými právnymi predpismi.

Podobným spôsobom som postupovala pri vykonávaní kontroly žiadostí pre poskytnutie jednorazových dávok v hmotnej núdzi za rok 2013 a čerpanie rozpočtu pri poskytovaní jednorazových dávok v hmotnej núdzi v danom roku.



V priebehu roka 2013 bolo podaných 53 žiadostí o jednorazovú dávku v hmotnej núdzi. Prekontrolovala som všetky žiadosti, aj ďalšie listiny, potrebné k vydaniu Rozhodnutia starostu. Žiadosti obsahovali všetky potrebné náležitosti.

Z 53 žiadostí, len 29 žiadateľom bolo vydané Rozhodnutie starostu, v ktorom bola priznaná žiadateľovi JDHmN. Predbežná finančná kontrola bola vykonaná pracovníkom oddelenia sociálnych vecí MÚ a boli dodržané aj ostatné súvisiace právne predpisy.

V rozpočte MČ Košice Sever na rok 2013 v programe 6 pre rozpočtovú položku Jednorazové dávky v hmotnej núdzi bolo schválených 1 000 € a táto položka bola čerpaná takmer v plnej výške, t.j. 985 € už pri poskytnutí peňažných prostriedkov 29 žiadateľom JDHmN.

Z 29 vybavených žiadostí bolo :

- 21 žiadostí samožijúci občan v hmotnej núdzi
- 3 žiadosti občan a jedna fyzická osoba, ktorá sa s občanom v hmotnej núdzi spoločne posudzuje,
- 1 žiadosť občan a dve fyzické osoby, ktoré sa s občanom v hmotnej núdzi spoločne posudzujú,
- 3 žiadosti občan a minimálne tri a viac fyzických osôb, ktoré sa s občanom v hmotnej núdzi spoločne posudzujú.

Z priložených pokladničných dokladov bolo zrejmé, že finančné prostriedky boli použité najmä na obuv, oblečenie, lieky.

Zo zákona č. 71/1967 Zb. o správnom konaní vyplýva, že ak správny orgán nemôže rozhodnúť do 30, prípadne do 60 dní, je povinný o tom účastníka konania s uvedením dôvodov upovedomiť. Dané ustanovenie zákona bolo dodržané, pretože 24 žiadateľom o JDHmN bolo zaslané Rozhodnutie starostu o nepriznaní jednorazovej dávky v hmotnej núdzi s odôvodnením, že finančné prostriedky schválené na tento účel v Programovom rozpočte MČ Košice Sever na rok 2013 boli v čase podania žiadosti vyčerpané.

Vykonanou kontrolou Jednorazových dávok v hmotnej núdzi poskytnutých v rokoch 2012 a 2013 som skonštatovala, že boli dodržané všetky súvisiace právne predpisy. Neboli zistené závažné nedostatky. Finančné prostriedky boli poskytnuté v súlade s príslušnými právnymi predpismi.

5/ Vypracovala som Stanovisko k návrhu Záverečného účtu za rok 2013

6/ Vypracovala som návrh Plánu kontrolnej činnosti na druhý polrok 2014

7/ Zúčastňovala som sa na zasadaniach MR, MZ, komisií MZ.

8/ Zúčastnila som sa na zasadaní Regionálnej sekcie ZHK SR Zúčastnila som sa Konferencie ZHK od 7. 4. 2014 – 9. 4. 2014

9/ Vykonávala som ďalšie činnosti spájané s funkciou kontrolóra MČ.

V Košiciach : 11. jún 2014

Vypracovala : Ing. Jana Nováková
kontrolórka MČ