

Na rokovanie zasadnutia MZ MČ KE Sever
18.12.2024, 16.00 h
Zasadačka Miestneho úradu MČ Košice – Sever,
Festivalové námestie 2

K bodu rokovania číslo:

Názov materiálu:

**Správa o výsledku z kontrol vykonaných podľa Plánu kontrolnej činnosti
za 1.polrok 2024**

Predkladá:

Ing. Ľubomíra Borošová
Kontrolórka MČ KE Sever

Návrh na uznesenie:

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Košice - Sever
v súlade s § 11 ods. 4 a 18f ods. 1 písm. b) zákona č.
369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p.

berie na vedomie

Správu o výsledku kontrol č. MK_2024_04, vykonanej
podľa Plánu kontrolnej činnosti na 1.polrok 2024

Vypracoval:

Ing. Ľubomíra Borošová
Miestna kontrolórka MČ KE Sever

**Správa o výsledku z kontrol
vykonaných podľa Plánu kontrolnej činnosti za 1.polrok 2024**

V súlade s § 18f ods.1 písm. d) a §18e zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) a schváleným plánom kontrolnej činnosti na 1. polrok 2024, predkladám správu o výsledku vykonaných kontrol. Plán kontrolnej činnosti bol schválený uznesením č.59/2023, zo dňa 20.12.2023 a ním boli schválené kontroly:

1. Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v podmienkach MČ KE Sever – MK_2024_04

Zameranie kontroly:

Kontrola je zameraná na preverenie a vyhodnotenie skutočného stavu dodržiavania príslušných ustanovení všeobecne záväzných právnych predpisov upravujúcich zákonom stanovený postup pri prijímaní žiadostí o sprístupnenie informácií, vedení evidencie žiadostí o sprístupnenie informácií, vybavovaní žiadostí, vrátane vyhotovenia príslušných písomností, dodržaní lehôt, ako aj overiť zákonom stanovený spôsob, rozsah a obsah povinne zverejňovaných informácií v podmienkach mestskej časti Košice – Sever.

Typ kontroly: kontrola postupov za vybrané obdobie roka 2023

Kontrolovaný subjekt: Mestská časť Košice - Sever

2. Kontrola súladu Zásad o hospodárení s majetkom MČ KE Sever so zákonom č. 138/1991 Zb. o majetku obcí – MK_2024_05

Zameranie kontroly:

Kontrola je zameraná na zosúladienie vnútorného predpisu o pravidlách nakladania s majetkom mestskej časti s novelou zákona č.138/1991 Zb. k 1.11.2023.

Typ kontroly: kontrola súladu vnútorného predpisu so zákonom

Kontrolovaný subjekt: Mestská časť Košice - Sever

MK_2024_04

Na základe oznámenia a vyžiadania si podkladov, ktoré som zaslala mestskej časti Košice – Sever mi pracovníci mestskej časti sprístupnili všetky potrebné dokumenty:

- **prehľad uzatvorených zmlúv v roku 2023.**
- **prehľad objednávok vystavených v období jún - december 2023,**
- **prehľad dodávateľských faktúr doručených v období jún – december 2023,**
- **evidencia žiadostí o sprístupnenie informácií za rok 2023,**
- **pisová dokumentácia k žiadostiam za rok 2023,**

Prvá časť kontroly bola zameraná na preverenie rozsahu a obsahu povinne zverejňovaných informácií v podmienkach MČ KE Sever.

Podklady ku kontrole č. MK_2024_04 boli poskytnuté zo strany miestneho úradu a jeho zamestnancov v primeranej lehote, podľa vyžiadania. Kontrolou som preverila súlad zverejňovania povinných informácií online kontrolou web stránky a zoznamov dokumentov, na ktoré sa vzťahuje povinnosť zverejňovania – objednávky a faktúry doručené v období jún – december 2023, uzatvorené zmluvy v roku 2023.

V rámci druhej časti kontroly som preverila postup pri vybavovaní, lehoty a evidenciu pri žiadostiach o sprístupnenie informácií v roku 2023.

Súvisiace predpisy:

- ⇒ Ústava SR č. 460/1992 Zb. (ďalej len „Ústava SR“)
- ⇒ zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“),
- ⇒ zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- ⇒ zákon č. 211/2000 Z. z. o slobode informácií a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o slobode informácií“),
- ⇒ Ústavný zákon č. 357/2001 Z.z
- ⇒ Zákon o majetku obcí č.138/1991 Zb.
- ⇒ Zákon o verejnom obstarávaní č. 343/2015 Z.z.
- ⇒ nariadenie vlády č. 48/2022 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa nariadenie vlády č. 498/2011 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti o zverejňovaní zmlúv v Centrálnom registri zmlúv a náležitosti informácie o uzatvorení zmluvy (ďalej len spoločne “nariadenie vlády č. 48/2022 Z. z.“),
- ⇒ zákon č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov (ďalej len „občiansky zákonník“),
- ⇒ zákon č. 71/1967 Zb. o správnom konaní v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o správnom konaní“)

Cieľom kontroly bolo preveriť a vyhodnotiť skutočný stav dodržiavania príslušných ustanovení všeobecne záväzných právnych predpisov upravujúcich kontrolovanú oblasť, overiť správnosť postupu pri prijímaní žiadostí, vedení evidencie a vybavovaní žiadostí o sprístupnenie informácií, vrátane vyhotovenia príslušných písomností, dodržaní lehôt, ako aj

overiť zákonom stanovený spôsob, rozsah a obsah povinne zverejňovaných informácií v podmienkach MČ KE Sever.

Priebeh kontroly:

Z článku 26 ods. 4 Ústavy SR vyplýva obci (teda aj mestskej časti) povinnosť poskytovať primeraným spôsobom informácie o svojej činnosti.

Okrem sprístupňovania informácií na základe individuálnych žiadostí fyzických osôb a právnických osôb (§ 14 a nasl. zákona o slobode informácií) majú obce zákonmi stanovenú povinnosť niektoré informácie zverejňovať aktívne. Zverejňovaním informácie sa rozumie taký spôsob, ktorý každému umožní zverejnenú informáciu opakovane vyhľadávať a získať.

Podmienky, postup a rozsah povinného zverejňovania upravujú tieto právne predpisy:

1. Zákon o slobodnom prístupe k informáciám č. 211/2000 Z.z.:
 - 1.1. základné informácie o OVM (orgány verejnej moci),
 - 1.2. zmluvy,
 - 1.3. objednávky, faktúry,
2. Zákon o obecnom zriadení č.369/1990 Zb., kontrolná činnosť a ďalšie,
3. Ústavný zákon č. 357/2001 Z.z. oznámenie funkcií starostu/ primátora, poslancov miest a mestských častí,
4. Zákona o majetku obcí č.138/1991 Zb. - predaj a prenájom majetku,
5. Zákona o verejnom obstarávaní č. 343/2015 Z.z. - profil verejného obstarávateľa, súhrnné správy

1. Kontrola zverejnenia informácií podľa zákona 211/200 Z.z., §5 Povinné zverejňovanie informácií

Povinnosť sprístupňovať informácie majú tzv. povinné osoby podľa § 5 ods. 1 zákona o slobode informácií, medzi ktoré patrí aj mestská časť Košice – Sever. Mestská časť Sever má zriadené webové sídlo www.kosicesever.sk , ktoré bolo predmetom kontroly zverejňovania podľa §5 zákona 211/200 Z.z. – 1.1. – 1.4.

Zistené skutočnosti:

Kontrolou obsahu webového sídla MČ KE Sever, na ktorom kontrolovaný subjekt zverejňuje informácie – www.kosicesever.sk bolo zistené, že:

- 1.1. Povinne zverejňované informácie podľa §5, zákona 211/200 Z.z - základné **informácie o OVM (orgány verejnej moci)** je potrebné doplniť a opraviť v niektorých častiach, vid'. tabuľka č.1 a príloha č.1 Prehľad legislatívy.

Zverejňovaná informácia Podľa §5, zák. 211/200 Z.z.	umiestnenie	poznámka
--	--------------------	-----------------

Ing. Ľubomíra Borošová
Miestna kontrolórka MČ KE Sever

spôsob zriadenia povinnej osoby, jej právomoci a kompetencie a popis organizačnej štruktúry povinnej osoby	https://www.kosicesever.sk/c/lanok/info-zakon-2112000-zz	je potrebné doplniť organizačnú štruktúru mestskej časti (orgány obce)
miesto, čas a spôsob, akým možno získavať informácie: informácie o tom, kde možno podať žiadosť návrh, podnet, sťažnosť alebo iné podanie	https://www.kosicesever.sk/c/lanok/info-zakon-2112000-zz	Doplniť (upraviť) podanie žiadosti: elektronicky cez schránku orgánu verejnej moci č.:..... (fax? – je uvedený v zákone a možný spôsob)
miesto, lehota a spôsob podania opravného prostriedku a možnosti súdneho preskúmania podaní, vrátane príslušných lehôt, ktoré je nutné dodržať	https://www.kosicesever.sk/c/lanok/info-zakon-2112000-zz	-
prehľad predpisov, pokynov, inštrukcií, výkladových stanovísk, podľa ktorých povinná osoba koná a rozhoduje alebo ktoré upravujú práva a povinnosti fyzických osôb a právnických osôb vo vzťahu k povinnej osobe	https://www.kosicesever.sk/c/lanok/info-zakon-2112000-zz	-opraviť, doplniť, ideálne ako hypertextové odkazy
sadzobník správnych poplatkov, ktoré povinná osoba vyberá za správne úkony a sadzobník úhrad za prístupňovanie informácií		- upraviť výšku sadzieb podľa aktuálneho cenníka: https://www.slov-lex.sk/pravne-predpisy/SK/ZZ/1995/145/20240801

1.2. Povinne zverejňované informácie podľa §5, zákona 211/200 Z.z - Povinne zverejňované zmluvy – CRZ v období roka 2023

Zverejnenie zmluvy je povinné v zmysle ustanovenia § 5a zákona č. 211/2000 Z . z. o slobodnom prístupe k informáciám v z. n. p. v napojení s ustanovením § 47 ods. 1 Občianskeho zákonníka. Zverejnenie v CRZ je podmienkou účinnosti – nasledujúci deň po zverejnení (pokiaľ v zmluve nie je uvedený neskorší termín. Nariadením vlády č. 498/2011 Z. z. sa ustanovujú podrobnosti o zverejňovaní zmlúv v Centrálnom registri zmlúv a náležitosti informácie o uzatvorení v z. n. p. účinné od 01.04.2022. Výnimkou zo zverejňovania zmlúv je zmluva uzavretá na účely odstránenia následkov mimoriadnej udalosti bezprostredne ohrozujúcej život, zdravie, majetok alebo životné prostredie, je účinná bez zverejnenia. Ak sa do troch mesiacov od uzavretia zmluvy alebo od udelenia súhlasu, ak sa na jej platnosť vyžaduje súhlas príslušného orgánu, zmluva nezverejnila, platí, že k uzavretiu zmluvy nedošlo.

Povinná osoba nemusí zverejniť časti povinne zverejňovanej zmluvy, ktorými sú:

- informáciu, ktorá sa podľa tohto zákona nesprístupňuje, sa nezverejňuje (GDPR),
- tzv. náročné časti zmlúv - technické predlohy, návody, výkresy, projektové dokumentácie,
- modely, spôsob výpočtu jednotkových cien a vzory,
- ustanovenia všeobecných obchodných podmienok, ak časť obsahu povinne zverejňovanej zmluvy je určená odkazom na a zároveň totožné ustanovenia všeobecných obchodných podmienok boli zverejnené tou istou povinnou osobou spolu s inou povinne zverejňovanou zmluvou, ktorá už nadobudla účinnosť. Povinná osoba je vtedy povinná uviesť v Centrálnom registri zmlúv odkaz na inú povinne zverejňovanú zmluvu, ktorá už nadobudla účinnosť.

V rámci tejto kontroly som preverila správnosť zverejnenia zmlúv za rok 2023 porovnaním zoznamu zmlúv poskytnutý miestnym úradom s Centrálnym registrom zmlúv a webovým sídlom mestskej časti. Preverila som aj správnosť zverejnenia, tj. či sú anonymizované údaje, ktoré nie sú predmetom zverejňovania a či je účinnosť zmluvy a dátum zverejnenia správne nastavená.

Zistené skutočnosti:

V roku 2023 mestská časť Košice – Sever uzavrela celkovo 78 zmlúv a dodatkov k zmluvám. Zmluvu sú číslované vzostupne, chronologicky od 1/2023 – 78/2023. Evidencia zmlúv ktorá je súčasťou kontrolného spisu obsahuje položky: číslo zmluvy, meno zmluvného partnera, popis predmetu zmluvy, dátum uzatvorenia zmluvy a dátum jej zverejnenia (podmienka účinnosti zmluvy). Zmluvy uzavreté v roku 2023 boli rôzneho druhu a zamerania, napr. o poskytovaní služieb, o krátkodobom nájme, o výpožičke, o poskytnutí finančného príspevku (MPSVaR SR), o zabezpečení spoločného stravovania, kolektívna zmluva, o poskytnutí dotácie (školy a OZ), nájomná zmluva, zmluva o dielo, licenčná zmluva (SOZA), zmluva na dodanie služieb, dohody o uznaní dlhu (fyzické osoby), o vzájomnom plnení (Správa mestskej zelene).

Kontrolou bolo zistené, že pri zverejňovaní uzatvorených zmlúv (bez zverejnenia osobných údajov zmluvných strán) boli prehľadne uvádzané všetky zákonom stanovené údaje, ako aj znenia zmlúv vo formáte .pdf, editovateľnej podobe, čím mestská časť spĺňa všetky náležitosti zverejňovania zmlúv podľa zákona 211/2000 Z.z.

Poznámky:

CRZ – názvy dodávateľov sú zadávané ručne (napr. pri vyhľadávaní pojmu Základná škola), čo sťažuje vyhľadávanie a kontrolu, systém pravdepodobne nepáruje názvy právnických osôb s registrom právnických osôb.

Pozn. (prevzaté zo stránky Štatistického úradu SR:

https://slovak.statistics.sk/wps/portal/ext/Databases/RPO%20-%20Register%20pr%C3%A1vnick%C3%BDch%20os%C3%B4b!/ut/p/z1/04_Sj9CPykssy0xPLMnMz0vMAfljo8ziHQMDA4N9wsIM3MOM3Aw8jQ3dDfxCQw0M3Mz1wwkpiAJKG-AAjgZQ_c7ujh4m5j4GBhY-7qYGno4eoUGWgcbGB07GYP0E7cdjAUH9UWAl-FxAyA8FuaGhEQaZjgBDqdn5/dz/d5/L2dJQSEvUUt3QS80TmxFL1o2X1ZMUDhCQjFBME9MM0UwUVJTS1VGUVBIR1Yx/

Register právnických osôb, podnikateľov a orgánov verejnej moci (RPO) je od 1. novembra 2015, v súlade s príslušnou legislatívou, zdrojom právne platných údajov o právnických osobách, podnikateľoch a orgánoch verejnej moci, ktoré sú v súčasnosti registrované alebo evidované vo viac ako 100 zdrojových registroch a evidenciách rôznych

Ing. Ľubomíra Borošová
Miestna kontrolórka MČ KE Sever

informačných systémov.

RPO vznikol v súlade s Národnou koncepciou informatizácie verejnej správy. Od 16. 5. 2016 je referenčným registrom v súlade s § 51 zákona č. 305/2013 Z. z. o elektronickej podobe výkonu pôsobnosti orgánov verejnej moci a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o e-Governmente).

Zverejnené	Názov zmluvy / Č. zmluvy	Cena	Dodávateľ	Objednávateľ
7. jún 2024	Zmluva o výpožičke 252062024	0,00 €	Základná škola Tomášikova 31, Košice	Mestská časť Košice - Sever
5. jún 2024	Zmluva o výpožičke č. ZoV24322024 26/2024	0,00 €	Základná škola Polianska 1	Mestská časť Košice-Sever
5. jún 2024	Zmluva o výpožičke č. 252062024 28/2024	0,00 €	Základná škola Tomášikova 31, Košice	Mestská časť Košice-Sever
5. jún 2024	Zmluva o výpožičke č. 10/2024/227 29/2024	0,00 €	Základná škola	Mestská časť Košice-Sever
4. apríl 2024	Zmluva o výpožičke 252042024	0,00 €	Základná škola Tomášikova 31, Košice	Mestská časť Košice - Sever
4. apríl 2024	Zmluva o výpožičke č. 252042024 15/2024	0,00 €	Základná škola Tomášikova 31	Mestská časť Košice-Sever
21. marec 2024	Zmluva o výpožičke č. 252032024 10/2024	0,00 €	Základná škola Tomášikova 31	Mestská časť Košice-Sever
21. marec 2024	Zmluva o výpožičke č. 03/2024/227 11/2024	0,00 €	Základná škola Hroncova 23	Mestská časť Košice-Sever
21. marec 2024	Zmluva o výpožičke č. ZoV24312024 9/2024	0,00 €	Základná škola Polianska 1	Mestská časť Košice-Sever
28. november 2023	Zmluva o poskytnutí dotácie 63/2023	1 200,00 €	Základná škola	Mestská časť Košice-Sever

Záver:

Na základe vykonanej kontroly konštatujem, že k zisteniu nedostatkov nedošlo.

Zmluvy boli zverejňované spôsobom zaručujúcim hromadný prístup k informáciám a boli zverejňované bezodkladne po uzavretí zmluvy.

Mestská časť Košice – Sever zverejňuje zmluvy v súlade s platnou legislatívou, kontrolou predmetného obdobia roka 2023 neboli zistené nedostatky.

1.3. Povinne zverejňované informácie podľa §5, zákona 211/2000 Z.z - zverejňovanie objednávok a faktúr – na webovom sídle mestskej časti

Podľa § 5b ods. 1 písm. a) zákona o slobode informácií povinná osoba zverejňuje na svojom webovom sídle, ak ho má zriadené, v štruktúrovanej a prehľadnej forme údaje o vyhotovenej objednávke tovarov, služieb a prác. Údaje o objednávke tovarov, služieb a prác je mestská časť v zmysle § 5b ods. 2 zákona o slobode informácií povinná zverejniť na svojom webovom sídle do 10 dní odo dňa vyhotovenia objednávky (to neplatí, ak objednávka súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou, ktorá nadobudla účinnosť podľa zákona).

Ku kontrole bol kontrolovaným subjektom predložený prehľad – **evidencia o vystavených objednávkach za mesiace jún – december 2023** v celkovom počte 100 objednávok, označených číslami 72/2023 – 171/2023.

Kontrolovaný subjekt zverejňoval na svojom webovom sídle údaje o vyhotovených objednávkach, obsahom ktorých boli nasledovné zákonné údaje:

211/2000 Z.z.	Zverejňovaný údaj	Zverejnený	Poznámka
par 5b, ods.1, písm. a), 1.	číslo objednávky	áno	vzostupné číslovanie od 1/2023 (72/2023) – 171/2023
2.	popis objednaného plnenia	áno	uvedený ako „predmet“
3.	celkovú hodnotu objednaného plnenia	áno	uvedená ako „cena“
4.	identifikáciu zmluvy, ak objednávka súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou	nie	nie je možné zistiť ani z textu objednávky, zobrazenie nefunguje
4.	dátum vyhotovenia objednávky	áno	uvedený ako „dátum“
6.	identifikačné údaje dodávateľa objednaného plnenia	áno	Uvedený ako „dodávateľ“ + IČO
7.	údaje o fyzickej osobe, ktorá objednávku podpísala	nie	nie je možné zistiť ani z textu objednávky, zobrazenie nefunguje

Zistené skutočnosti:

Na základe vykonanej kontroly dodržania zákonom stanovenej povinnosti zverejňovania objednávok, kontrolou dátumov vyhotovenia objednávok, dátumov ich zverejnenia na webovom sídle kontrolovaného subjektu v súlade s predloženým prehľadom vystavených objednávok za kontrolované obdobia zistené boli zistené chýbajúce údaje, vid'. tabuľka.

Poznámky:

- chýba rozlíšenie dátumu vyhotovenia a dátumu zverejnenia objednávky na kontrolu dodržania 10 dňovej lehoty, ktorú určuje par.5b, ods.1, písm., resp. 30 dňovej lehoty, ak súvisí s vystavenou faktúrou:

Par. 5b., ods. 2:

Údaje podľa odseku 1 písm. a) povinná osoba zverejní do desiatich pracovných dní odo dňa vyhotovenia objednávky tovarov, služieb a prác; to neplatí, ak objednávka súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou, ktorá nadobudla účinnosť podľa zákona.^{7g)} Údaje podľa odseku 1 písm. b) povinná osoba zverejní do 30 dní odo dňa zaplattenia faktúry.

Ing. Ľubomíra Borošová
Miestna kontrolórka MČ KE Sever

Objednávky Zmluvy Dodatky k zmluvám Faktúry						
Číslo dokladu	Dodávateľ		IČO	Cena	Názov	Zobrazíť
						25 ▾
Číslo dokladu	Dátum	Dodávateľ	IČO	Cena	Predmet	
118/2023	09.10.2023	Ing. Beáta Juhásová - SoftComProg	17101689	300.00€	Reinštalácia operačného systému Windows na počítačoch MÚ vyplývajúca z odporúčania kybernetickej bezpečnosti k vykonaniu pravidelných kontrol - 3x	
116/2023	05.10.2023	Asanarates s.r.o	36606693	1740.00€	Vykonanie deratizácie na priestranstve a v objektoch v správe MČ Košice-Sever na základe rozhodnutia TUVZ so sídlom v Košiciach	
115/2023	28.09.2023	MVCOM s.r.o	46534580	190.00€	Samolepky s logom MČ Košice-Sever 100ks, nálepky na medailu na podujatie Mini Olympiáda seniorov	
114/2023	28.09.2023	Kosit, a.s.	36205214	636.48€	Zber, odvoz a zneškodnenie odpadu v mesiacoch október, november, december 2023 - parkové koše lokality Mier, Podhradová	
113/2023	28.09.2023	Kosit, a.s.	36205214	924.72€	Zber, odvoz a likvidácia spaliteľného odpadu 1. Trhovisko Mier, 2. Trhovisko Merkúr, 3. ZOS Thanovské riadky	
112/2023	26.09.2023	Univerzita veterinárneho lekárstva a farmácie v Košiciach	00397474	106.78€	Priestor pre hlasovanie vo voľbách do NR SR 2023 pre okrsky č.11 a č.12 v termíne 30.9.2023 v čase od 5:00 do 24:00 hod	
111/2023	25.09.2023	G-PACK, spol. s r.o	31734111	1918.94€	Prenosné obaly na obedy: polievková miska a miska 1, 2 a 3-diela, každý typ po 3600 ks vrátane fólie 150m	
110/2023	25.09.2023	Industrial Services Prešov s.r.o	36513288	581.94€	Pracovné odevy pre zamestnancov OS MČ Košice-Sever 61 ks: polokošeľa a tričko	
109/2023	21.09.2023	ekoDEA & Dr. Stefan, s.r.o	35919965	471.00€	Vrecká na psie exkrementy so šnúrkami na zavesenie 25ks/ blok s potlačou - 600bielov	
108/2023	18.09.2023	PrintMaster s.r.o	5285337	55.20€	Oprava tlačiarne HP LJ 2015 vrátane materiálu	
107/2023	13.09.2023	SAVRIA n.o	45736782	500.00€	Hudobné vystúpenie počas podujatia Jazz v parku 15.9.2023	
105/2023	08.09.2023	STRABAG s.r.o.	17317282	827.63€	Práce naviac na opravu odvodnenia komunikácie na Szakajho ulici	
106/2023	08.09.2023	Kristián Petro-Polygra Plus	48066257	79.20€	Servisné práce na viacúčelovom zariadení Minolta Bizhub C220	
104/2023	05.09.2023	JAZZY LABS spol. s r.o	51174910	760.00€	Hudobné vystúpenie - živá hudba na podujatí Jazz v parku 8.9.2023 vrátane dopravy	
103/2023	05.09.2023	GALARMTECH s.r.o	31727590	40.20€	Periodická revízia CCTV systému a PTZ HD kamery BOSCH IP TV na budove výmenníkovej stanice Lomnická 1 na základe servisnej zmluvy	
102/2023	31.08.2023	ekoDEA & Dr. Stefan, s.r.o	35919965	161.52€	Vrecká na psie exkrementy so šnúrkami na zavesenie (25ks/blok) s potlačou - 200bielov	
101/2023	30.08.2023	Ing. Beáta Juhásová - SoftComProg	17101689	35.00€	Oprava PC - kancelária starostu - diagnostika chyby, oprava	
100/2023	30.08.2023	Ing. Ján Juhás SoftComProg	17101620	574.00€	Dodanie materiálu: PC klávesnica, 2 x wireless myš, 27" monitor k PC, Antivírus Norton 360 na 10 zariadení/3 roky	

100 % +

Promova | Improve Yo...

Ako z autorskej odme...

Hromadné emaily jed...

Košice Sever

Miestny úradMestská časťObčan

Zber, odvoz a likvidácia spáliteľného odpadu 1.
Trhovisko Mier, 2. Trhovisko Merkúr, 3. ZOS Ťhanovské riadky

Type: Objednávka
Dodávateľ: Kosit, a.s.
IČO: 36205214
Cena: 924,72€
Číslo dokladu: 113/2023

Trhovisko Mier - október-15. november 2023
Trhovisko Merkúr - október, november, december 2023
ZOS Tahanovské riadky - október, november, december 2023

Zdieľať |

Domov > Zber, odvoz a likvidácia spáliteľného odpadu 1. Trhovisko Mier, 2. Trhovisko Merkúr, 3. ZOS Ťhanovské riadky

Volyby do Európskeho parlamentu 2024

Volyby prezidenta SR 2024

Volyby do NR SR 2023

Riešenie migračných výziev v mestskej časti Košice-Sever

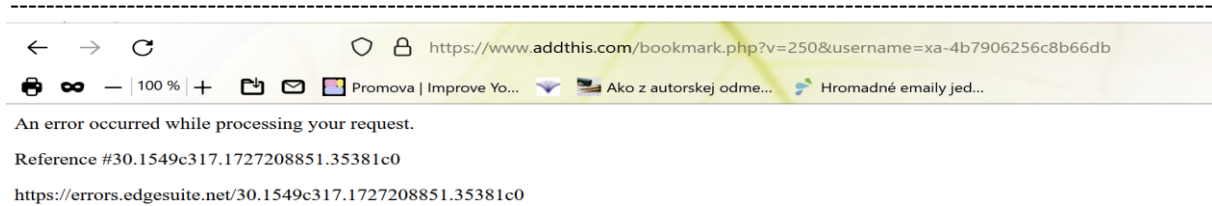
Dôležité oznamy

Oznamy pre občanov

Oznamovanie protispoločenskej činnosti

Nahlásiť problém

Chýbajúce údaje nie je možné zistiť zo zverejnenej objednávky (jej zverejnenie nie je povinné).



Ku kontrole bol kontrolovaným subjektom predložený prehľad **Kniha dodávateľských faktúr doručených v období jún – december 2023**. Mestská časť v tomto období prijala celkovo 300 dodávateľských faktúr, označených vzostupným číselným radom 20230175 – 20230474.

Kontrolovaný subjekt zverejšoval na svojom webovom sídle údaje o faktúrach vo forme pdf. dokumentov za jednotlivé mesiace, vždy k dátumu, ktorý je najneskôr 30 dní od dátumu prijatia prvej faktúry v mesiaci. Tento spôsob zabezpečuje dodržanie lehoty na zverejnenie údajov, ktoré sú určené v §5b, ods.2: „...Údaje podľa odseku 1 písm. b) povinná osoba zverejní do 30 dní odo dňa zaplattenia faktúry. „

Dokumenty vo formáte pdf. obsahovali všetky zákonom požadované údaje, sú prehľadné, štruktúrované a kompletne, avšak neumožňujú vyhľadávanie a zoskupovanie podľa výberových kritérií (filtrovanie údajov). Podľa môjho názoru je zákonná povinnosť splnená. Odporúčam tento tieto prehľadné zoznamy zverejšovať rovnakou formou ako objednávky.

211/2000 Z.z.	Zverejšovaný údaj	Zverejšnený	Poznámka
par 5b, ods.1, písm. b), 1.	číslo faktúry	áno	vzostupné číslovanie od 20230001 (20230175) – 20230474
2.	popis fakturovaného plnenia	áno	
3.	celkovú hodnotu fakturovaného plnenia	áno	
4.	identifikáciu zmluvy, ak faktúra súvisí s povinne zverejšovanou zmluvou	áno	
5.	identifikáciu objednávky, ak faktúra súvisí s objednávkou	áno	
6.	dátum doručenia faktúry	áno	
7.	identifikačné údaje dodávateľa fakturovaného plnenia	áno	

Zistené skutočnosti:

Na základe vykonanej kontroly dodržania zákonom stanovenej povinnosti zverejšovania údajov o dodávateľských faktúrach, kontrolou dátumov ich prijatia, dátumov ich úhrady a zverejšnenia na webovom sídle kontrolovaného subjektu za predmetné obdobie mesiacov jún

Ing. Ľubomíra Borošová
Miestna kontrolórka MČ KE Sever

– december 2023 konštatujem, že neboli zistené nedostatky z pohľadu zákona č. 211/2000 Z.z.

→ ↺ https://www.kosicesever.sk/doklady

Promova | Improve Yo... Ako z autorskej odme... Hromadné emaily jed...

Objednávky Zmluvy Dodatky k zmluvám Fak

Hromadné emaily jednoducho a cielene! | FLOWii Emailing
https://www.flowii.com/sk/emaily#1478185658044-57ba7302-df13

Číslo dokladu Dodávateľ IČO Cena Názov Zobrazíť

25 ▾

Číslo dokladu	Dátum	Dodávateľ	IČO	Cena	Predmet
august 2024	30.08.2024	Údaje o faktúrach sú v štruktúrovanej a prehľadnej forme			Faktúry august 2024
júl 2024	31.07.2024	Údaje o faktúrach sú v štruktúrovanej a prehľadnej forme			Faktúry júl 2024
jún 2024	28.06.2024	Údaje o faktúrach sú v štruktúrovanej a prehľadnej forme			Faktúry jún 2024
máj 2024	31.05.2024	Údaje o faktúrach sú v štruktúrovanej a prehľadnej forme			Faktúry máj 2024
apríl 2024	30.04.2024	Údaje o faktúrach sú v štruktúrovanej a prehľadnej forme			Faktúry apríl 2024
marec 2024	28.03.2024	Údaje o faktúrach sú v štruktúrovanej a prehľadnej forme			Faktúry marec 2024
február 2024	29.02.2024	Údaje o faktúrach sú v štruktúrovanej a prehľadnej forme			Faktúry február 2024
január 2024	31.01.2024	Údaje o faktúrach sú v štruktúrovanej a prehľadnej forme			Faktúry január 2024
december 2023	29.12.2023	Údaje o faktúrach sú v štruktúrovanej a prehľadnej forme			Faktúry december 2023
november 2023	30.11.2023	Údaje o faktúrach sú v štruktúrovanej a prehľadnej forme			Faktúry november 2023
október 2023	31.10.2023	Údaje o faktúrach sú v štruktúrovanej a prehľadnej forme			Faktúry október 2023
september 2023	29.09.2023	Údaje o faktúrach sú v štruktúrovanej a prehľadnej forme			Faktúry september 2023
august 2023	31.08.2023	Údaje o faktúrach sú v štruktúrovanej a prehľadnej forme			Faktúry august 2023
júl 2023	31.07.2023	Údaje o faktúrach sú v štruktúrovanej a prehľadnej forme			Faktúry júl 2023
jún 2023	30.06.2023	Údaje o faktúrach sú v štruktúrovanej a prehľadnej forme			Faktúry jún 2023
máj 2023	31.05.2023	Údaje o faktúrach sú v štruktúrovanej a prehľadnej forme			Faktúry máj 2023
apríl 2023	27.04.2023	Údaje o faktúrach sú v štruktúrovanej a prehľadnej forme			Faktúry apríl 2023
marec 2023	31.03.2023	Údaje o faktúrach sú v štruktúrovanej a prehľadnej forme			Faktúry marec 2023
február 2023	28.02.2023	Údaje o faktúrach sú v štruktúrovanej a prehľadnej forme			Faktúry február 2023
január 2023	31.01.2023	Údaje o faktúrach sú v štruktúrovanej a prehľadnej forme			Faktúry január 2023

https://www.kosicesever.sk/doklad/faktury-jun-2023

Promova | Improve Yo... Ako z autorskej odme... Hromadné emaily jed...

 **Košice Sever**

Miestny úrad | Mestská časť

Faktúry jún 2023

Typ: Faktúra

Dodávateľ: Údaje o faktúrach sú v štruktúrovanej a prehľadnej forme

Číslo dokladu: jún 2023

Prílohy:

 faktury_uhr.062023.pdf

Zdieľať

Domov · Faktúry jún 2023

Ing. Ľubomíra Borošová
Miestna kontrolórka MČ KE Sever

https://www.kosice.sever.sk/sites/default/files/evidences/faktury_uhr.062023.pdf

Promova | Improve Yo... Ako z autorskej odme... Hromadné emaily jed...

2 - + 90 %

ÚDAJE O FAKTÚRACH									
v zmysle § 5b ods. 1 písm. b) zák. č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov									
Identifikačný údaj faktúry	Popis fakturovaného plnenia	Celková hodnota fakturovaného plnenia	Suma s DPH	Identifikácia zmluvy, ak tá súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou	Identifikácia objednávky, ak tá súvisí s objednaním	Dátum doručenia faktúry	Identifikačné údaje dodávateľa fakturovaného plnenia		
							Meno a priezvisko FO, obchodné meno FO/PO	Adresa TP FO, sídlo PO	IČO
20230170	Fotoreport "Severská desiatka"	100,00	s DPH	\	6102023	24.05.2023	OMEGA AEB, s.r.o.	Štefánikova 6, 040 01 Košice	36188786
20230171	Vodné, stočné	30,65	s DPH	30-000077113PO2013	\	25.05.2023	Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s.	Komenského 50, 042 48 Košice	36575960
20230172	Audít účtovnej závierky za rok 2022	1 600,00	s DPH	6/2022	\	30.05.2023	Dvorníková Matilda, Ing.	Kováč 23, 040 01 Košice	32511540
20230173	Oprava poškodených dielov vonkajších stojanov	720,00	s DPH	\	53/2023	31.05.2023	Adri Brothers, s.r.o.	Hanagská 1, 040 13 Košice	48024872
20230174	Grafické práce	170,00	s DPH	\	69/2023	31.05.2023	Brutovský Peter, Ing.	Cesta pod Hradovou 35, 040 01 Košice	47855254
20230175	Služby	280,00	s DPH	bez uvedenia čísla zmluvy	\	01.06.2023	Alprove GROUP, s.r.o.	Mlynská 16, 040 01 Košice	45302108
20230176	Zdravotnícke zabezpečenie podujatia	245,40	s DPH	\	57/2023	01.06.2023	Záchraná služba Košice	Rastislavova 43, 041 91 Košice	606731
20230177	Voda AQUA PRO	43,20	s DPH	2017863	\	01.06.2023	AQUA PRO EUROPE, a.s.	Pod Partou 7, 040 01 Košice	50885771
20230178	Finančný príspevok na stravovanie dôchodcov	385,00	s DPH	Rámcová dohoda o zabezpečení stravovania pre dôchodcov	\	02.06.2023	Gastro servis MM, s.r.o.	Hurbanova 6, 040 01 Košice	46531483
20230179	Distribúcia občasnika Severák 2023	278,40	s DPH	\	60/2023	05.06.2023	DORUČIMETO, s.r.o.	Haburská 6, 040 11 Košice	52821196
20230180	Program podujatia "Oni MČ Košice - Sever"	960,00	s DPH	\	66/2023	05.06.2023	Castellum Casovia, o.z.	Háskova 71, 040 23 Košice	42249504
20230181	Vystúpenie sokoliarov	345,00	s DPH	\	64/2023	05.06.2023	HORUS - Kukurgya Slavomír	Imatra 3, 960 01 Zvolen	33594023
20230182	Fotoreportáž "Oni MČ Košice - Sever"	400,00	s DPH	\	71/2023	06.06.2023	OMEGA AEB, s.r.o.	Štefánikova 6, 040 01 Košice	36188786
20230183	Jazdy vlakmi na Detskej železnici	2 000,00	s DPH	\	67/2023	06.06.2023	OZ Detská železnica Košice	Jalénska 6, 040 13 Košice	42241189
20230184	Užívanie 2 párov Z8 nenavrhovaných opt. vlákien	84,00	s DPH	bez uvedenia čísla zmluvy	\	06.06.2023	ANTIK Telecom, s.r.o.	Čársketo 10, 040 01 Košice	36191400
20230185	Poplatok za internet	29,63	s DPH	1105290002	\	07.06.2023	ANTIK Telecom, s.r.o.	Čársketo 10, 040 01 Košice	36191400
20230186	Odvaz BRKO 05/2023	43,62	s DPH	bez uvedenia čísla zmluvy	\	07.06.2023	HU IRON, s.r.o.	Kavečianska cesta 41, 040 01 Košice	46531483
20230187	Telefónne poplatky 05/2023	126,28	s DPH	A6797791	\	07.06.2023	Orange Slovensko, a.s.	Metodova 6, 821 08 Bratislava	35697270
20230188	Telefónne poplatky 05/2023	391,54	s DPH	114341 a následné zmluvy, dodatky, prílohy	\	07.06.2023	Orange Slovensko, a.s.	Metodova 6, 821 08 Bratislava	35697270
20230189	Hudobné vystúpenie	300,00	s DPH	\	70/2023	07.06.2023	Sačkovský orchestr MUSICA JUVENALIS	Hlavná 68, 040 01 Košice	35596337
20230190	Prenájom minigolfového ihriska	400,00	s DPH	\	65/2023	07.06.2023	Milota Čarna - MILOTKA	Bankov 23, 040 01 Košice	17170117
20230191	Telefónne poplatky 05/2023	101,10	s DPH	2026239975, 2029609290, 2028262966	\	08.06.2023	Slovak Telekom, a.s.	Dajkova 28, 817 62 Bratislava	35763469

1.4. Ostatné povinnosti hromadného sprístupňovania informácií

2.4.1 Oznámenia funkcií, zamestnaní, činností a majetkových pomerov

Ústavný zákon o ochrane verejného záujmu č.357/2004 Z.z. upravuje v **čl. 7, ods.8** (<https://www.zakonypreludi.sk/zz/2004-357>) **odlišne povinnú osobu** na sprístupňovanie a zverejňovanie informácií o podaných písomných oznámeniach funkcií, zamestnaní, činností a majetkových pomerov. Povinnou osobou v tomto zmysle nie je samotný orgán verejnej správy (ktorého predstaviteľom je verejný funkcionár) – teda mestská časť, ale **orgán, ktorému sa podávajú písomné oznámenia** – teda *Komisia miestneho zastupiteľstva na ochranu verejného záujmu*.

Pokiaľ ide o formu prístupu verejnosti k podaným písomným oznámeniam **ústavný zákon o ochrane verejného záujmu rešpektuje rozlišuje:**

- **individuálne sprístupnenie informácií na žiadosť a**
- **hromadné zverejnenie informácií.**

Na písomné oznámenia obecných funkcionárov sa vzťahuje inštitút sprístupňovania informácií na žiadosť, to znamená, že orgán, ktorému sa podávajú písomné oznámenia, t. j. *Komisia obecného/mestského/miestneho zastupiteľstva na ochranu verejného záujmu*, je **povinná poskytnúť informácie** o týchto oznámeniach **na základe individuálnej žiadosti každej osobe** spôsobom a v rozsahu ustanovenom zákonom o slobode informácií.

V režime **hromadného zverejňovania** sa písomné oznámenia verejných funkcionárov zverejňujú podľa čl. 7 ods. 8 ústavného zákona, pričom písomné oznámenie zverejňuje počas výkonu verejnej funkcie komisia na ochranu obecného zastupiteľstva (komisia na ochranu verejného záujmu) **na webovom sídle obce, mesta**.

Zistené skutočnosti:

Kontrolou bolo zistené, že príslušná komisia miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice – Sever nezverejnila Oznámenia funkcií, zamestnaní, činností a majetkových pomerov za rok 2023 na webovom sídle mestskej časti, čo je porušením ústavného zákona o ochrane verejného záujmu pri výkone funkcií verejných funkcionárov. Odporúčam príslušnej komisii zabezpečiť zverejňovanie „Oznámení“, s dodržaním ochrany osobných údajov.

2.4.2 Zverejňovanie VZN – z. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. a Štatútu mesta Košice

Právna úprava:

Na základe ustanovení § 5 ods. 2 písm. c) a ods. 8 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a ustanovení § 6 ods. 3 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. zverejňuje obec návrh nariadenia, o ktorom má rokovať obecné zastupiteľstvo, zverejní obec jeho vyvesením na úradnej tabuli v obci najmenej 15 dní pred rokovaním obecného zastupiteľstva o návrhu nariadenia. Návrh nariadenia sa zverejní aj na webovom sídle obce v tej istej lehote. Po prijatí VZN je povinnosťou ho vyhlásiť – „vynesenie nariadenia na úradnej tabuli v obci je podmienkou jeho platnosti; okrem toho sa nariadenie zverejní aj na webovom sídle obce.“

Mesto Košice je samostatný orgán verejnej moci, ktorý prijíma vlastné VZN s celomestskou platnosťou. Tie zverejňuje na vlastnom webovom sídle. V Štatúte mesta Košice, v §17, ods. 3 – https://static.kosice.sk/files/manual/statut/Statut_2017_uplne_znenie_2024-10-01-ver1.pdf je uvedená povinnosť mestských častí nasledovne: „**Mestské časti zverejňujú na svojej úradnej tabuli a na svojom webovom sídle** nasledovné dokumenty, ktoré sa vzťahujú na príslušnú mestskú časť, a to **návrhy všeobecne záväzných nariadení mesta, návrh rozpočtu mesta, program zasadnutia mestského zastupiteľstva, oznámenie o verejnom prerokovaní k územnému plánu a návrh zmeny parkovacej politiky**. Mesto bez zbytočného odkladu oznámi mestským častiam dané informácie a tie ich bez zbytočného odkladu zverejnia. Toto ustanovenie určuje ďalšie povinnosti zverejňovania MČ, ale neurčuje spôsob (napr. presmerovanie na stránku mesta Košice), ani lehoty (bez zbytočného odkladu). Mestská časť sa tak dostáva do právne nejistej situácie, pretože má zverejňovať dokumenty iného orgánu verejnej moci, ktorých doručenie nemá viazané lehotou. MČ zverejňuje informácie v sekcii <https://www.kosicesever.sk/mesto-kosice> , ktoré však nie sú aktuálne.

Zistené skutočnosti:

Mestská časť Košice -Sever zverejňuje na svojom sídle tzv. kompletný prehľad VZN a ich dodatkov: <https://www.kosicesever.sk/vseobecne-zavazne-nariadenia> , čím splňa zákonné ustanovenia. Chýba sekcia „Návrhy VZN“.

Povinnosti v oblasti zverejňovania dané Štatútom v §17, ods.3 mesta Košice splnené nie sú.

2.4.3 Oznamy o majetku

Právna úprava:

Ustanovenie § 5 ods. 6 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov ukladá povinnosť zverejniť označenie nehnuteľnej veci vrátane bytov a nebytových priestorov a hnutelnej veci, ktorej nadobúdacia cena bola vyššia ako 20-násobok minimálnej mzdy.

Zistené skutočnosti:

Mestská časť tieto povinnosti spĺňa v sekcii <https://www.kosicesever.sk/clanok/zamer-prevodu-vlastnictva-nehnutelneho-majetku-mestskej-casti-kosice-sever>, čo je splnenie zákonnej povinnosti. Nie je to samostatná sekcia, nie je archív majetkových úkonov, čo sťažuje vyhľadávanie informácií o prevodoch a prenájmoch majetku mestskej časti a majetku spravovaného mestskou časťou.

2.4.4 Plat, resp. odmena zástupcu starostu

Právna úprava:

Ustanovenie § 25 ods. 7 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov „Plat určený podľa prvej vety (zástupca starostu uvoľnený na výkon funkcie) a odmenu určenú podľa tretej vety (nie je uvoľnený na výkon funkcie) obec zverejní na webovom sídle obce do 30 dní od ich určenia starostom.“

Zistené skutočnosti:

Mestská časť Košice Sever nemá zverejnenú informáciu o poverení zástupcu starostu, ani informáciu o výške, resp. spôsobe výpočtu odmeny zástupcu starostu. V zverejnenom dokumente Zásady odmeňovania poslancov a členov komisií neposlancov je výslovne uvedené, že sa nevzťahujú na odmeňovanie zástupcu starostu.

2.4.5 Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce –raz za šesť mesiacov

Právna úprava:

Ustanovenie § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

Zistené skutočnosti:

Mestská časť Košice – Sever zverejňuje Plány kontrolnej činnosti v súlade s platnou legislatívou.

2.4.6 Výsledky kontroly prevodov nehnuteľného majetku

Právna úprava:

Ustanovenie § 18f ods. 1 písm. i) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov „...je povinný vykonať za predchádzajúci kalendárny rok kontrolu prevodov nehnuteľného majetku obce, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20 000 eur, a to do 60 dní od uplynutia kalendárneho roka; **obec zverejní výsledky tejto kontroly do 30 dní po predložení správy o výsledkoch kontroly obecnému zastupiteľstvu na svojej úradnej tabuli a na webovom sídle obce, ak ho má obec zriadené**

Zistené skutočnosti:

Mestská časť Košice – Sever nemá zverejnené výsledky predmetnej kontroly.

2.4.7 Označenie zodpovednej osoby

Právna úprava:

Ustanovenie § 10 ods. 5 zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Zistené skutočnosti:

Mestská časť Košice – Sever má zverejnené označenie zodpovednej osoby, spôsob podávania oznámení, aj platnú smernicu o postupe pri podávaní oznámení, čím je splnená zákonná povinnosť.

Link na zverejnené informácie: <https://www.kosicesever.sk/clanok/zodpovedna-osoba>

2.4.8 Zverejňovanie údajov z verejného obstarávania

Právna úprava: zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní v z. n. p. (ďalej iba ZVO)

Zistené skutočnosti:

Mestská časť Košice – Sever má zverejnený profil verejného obstarávateľa, kde je pripojené prepojenie aj na Profil verejného obstarávateľa na platformu ÚVO.

Link na zverejnené informácie: <https://www.kosicesever.sk/profil-verejneho-obstaravania-0>

Odporúčam doplniť prepojenie na kontraktačný systém EKS, kde je možné vyhľadávať v archíve elektronických obstarávaní, z dôvodu zvýšenia transparentnosti.

2. Zverejňovanie informácií v oblasti ekonomiky
--

2.1. Návrh rozpočtu obce a rozpočet obce, návrh záverečného účtu a záverečný účet mestskej časti

Právna úprava: § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a čl. 9 ods. 2 ústavného zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti

Zistené skutočnosti:

Mestská časť zverejňuje návrhy rozpočtu a záverečného účtu v čase pred ich prerokovaním ako materiály na rokovanie zastupiteľstva, po ich schválení sú prehľadne usporiadané v samostatnej sekcii, prehľadne za všetky roky, čím spĺňa zákonnú povinnosť.

2.2. Prehľad o poskytnutých dotáciách

Právna úprava:

Ustanovenie § 16 ods. 5 písm. f) zákona SNR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov: „...prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 a § 8 ods. 5 v členení podľa jednotlivých príjemcov, ak nie sú obcou a vyšším územným celkom zverejnené iným spôsobom.“

Zistené skutočnosti:

Mestská časť tieto údaje nezverejňuje samostatne, dajú sa dohľadať v záverečnom účte, monitorovacej správe a v Centrálnom registri zmlúv, či je splnená zákonná povinnosť. Pre zvýšenie transparentnosti odporúčam v sekcii „Rozpočet“ pridať aj samostatnú časť „Dotácie“ a zverejňovať schválené dotácie samostatne.

2.3. Monitorovací režim a schválená dohoda o ozdravnom pláne

Právna úprava: § 18a ods. 1 a § 19 ods. 12 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších.

Zistené skutočnosti:

Mestská časť sa do monitorovacieho, ani ozdravného režimu nedostala, preto nemala povinnosť zverejňovať žiadne informácie súvisiace s touto skutočnosťou.

2.4. Register účtovných závierok a výročných správ

Právna úprava: § 23 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v n. n. p a zákon č. 95/2019 Z. z. o informačných technológiách vo verejnej správe a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Zistené skutočnosti:

Overením v registri uzávierok www.registeruz.sk som zistila, že mestská časť má túto povinnosť riadne a včas splnenú na všetky roky od zákonného ustanovenia tejto povinnosti – uložené sú výročné správy a účtovné závierky od roku 2013.

2.5. Zverejňovanie zoznamov daňových dlžníkov a Zverejňovanie zoznamov daňových subjektov

Právna úprava: § 52 ods. 2 zákona č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ide o možnosť, nie povinnosť zverejniť zoznam dlžníkov)

Zistené skutočnosti:

Mestská časť nie je správcom dane z nehnuteľnosti, ani poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, preto sa na ňu táto možnosť nevzťahuje.

3. Sprístupňovanie informácií na základe žiadosti, podľa zákona 211/200 Z.z
--

Kontrolovaný subjekt sa pri poskytovaní informácií na základe žiadosti o sprístupnenie informácií riadi zákonom o slobode informácií, pričom postup vybavovania žiadostí o sprístupnenie informácií nie je samostatne spracovaný internou smernicou. Základné zákonné podmienky na podávanie a vybavovanie žiadostí o sprístupnenie informácií v pôsobnosti mestskej časti Košice - Sever sú podrobne zverejnené na webovom sídle kontrolovaného subjektu: <https://www.kosicesever.sk/clanok/info-zakon-2112000-zz>
Mestská časť má spracovaný vzor žiadosti, ktorý je rovnako prístupný na stránke mestskej časti.

V kontrolovanom období, rok 2023, kontrolovanému subjektu celkovo doručených 11 žiadostí o sprístupnenie informácií. Všetky žiadosti boli opatrené odtlačkom úradnej pečiatky s dátumom doručenia a pridelením evidenčného čísla podľa registratúrneho denníka. Každá žiadosť mala následne pridelené poradové číslo z centrálnej evidencie žiadostí.

Ing. Ľubomíra Borošová
Miestna kontrolórka MČ KE Sever

Po oboznámení sa so spisovou dokumentáciou z vybavovania žiadostí o sprístupnenie informácií, v súvislosti s kontrolou vybavovania žiadostí bolo zistené, že:

- 2 žiadosti (č. 2023/01619/PRA a 2023/00716/PRA) boli postúpené na vybavenie vecne príslušnej povinnej osobe – mestu Košice,
- 1 žiadosť (č. 2023/01278/PRA) bola odložená podľa §14, ods. 3 zákona 211/2000 Z.z, z dôvodu, že žiadateľ neposkytol potrebné údaje žiadateľa – adresu pobytu,
- v 3 žiadostiach boli informácie čiastočne sprístupnené (2023/01704/PRA, 2023/01726/PRA, 2023/01708/PRA), z dôvodu, že mestská časť v čase podania žiadosti nedisponovala časťou požadovanej informácie,
- 5 žiadostí bolo vybavených sprístupnením požadovanej informácie (2023/00012/PRA, 2023/00331/PRA, 2023/00340/PRA, 2023/01035/PRA, 2023/01514/PRA).

Poskytnutá informácia	Čiastočne poskytnutá informácia	Postúpená žiadosť	Odložená žiadosť	Neposkytnutá informácia
2023/00012/PRA Zápis/ starosta 8 dní	2023/01704/PRA Zápis – starosta Rozhodnutie - starosta	2023/00716/PRA Postúpenie, 5 dní Oznámenie, bezodkladne	2023/01378/PRA Odložiť podľa §14, ods.3	
2023/00331/PRA Zápis/ starosta 8 dní	2023/01726/PRA Zápis – starosta Rozhodnutie - starosta	2023/01619/PRA Oznámenie, bezodkladne		
2023/00340/PRA Zápis/ starosta 8 dní	2023/01708/PRA Zápis – starosta Rozhodnutie - starosta			
2023/01035/PRA Zápis/ starosta 8 dní				
2023/01514/PRA Zápis/ starosta 8 dní				

V prípadoch, kedy je sprístupnená požadovaná informácia, mestská časť postupuje v súlade so zákonom, spracuje odpoveď, odošle žiadateľovi a v spise spracuje „Záznam“, kde uvedie podstatné informácie o postupe pri vybavení žiadosti a ktorý podpisuje starosta.

V spisoch, kde je žiadosť o informácie postúpená inej povinnej osobe (len ak má mestská časť vedomosť, kde je možné požadovanú informáciu získať), dodržala mestská časť lehotu 5 dní na postúpenie takejto žiadosti a oznámenie postúpenia žiadateľovi. Spisy sú ukončené v súlade so zákonom 211/200 Z.z.

Odložená žiadosť – mestská časť postupovala v súlade s §14, ods.3 – „Ak napriek výzve povinnej osoby žiadateľ žiadosť nedoplní a informáciu nemožno pre tento nedostatok sprístupniť, povinná osoba žiadosť odloží.“

V spisoch, kde je informácia sprístupnená čiastočne vyhotovuje mestská časť „Záznam“ v časti sprístupnenej informácie a „Rozhodnutie o odmietnutí žiadosti o poskytnutie informácie“ v časti nesprístupnenej informácie. Nie je podstatný dôvod odmietnutia. V §19 zákona 211/200 Z.z. je uvedené:

(2) O odvolaní proti rozhodnutiu povinnej osoby rozhoduje nadriadený povinnej osoby, ktorá vo veci rozhodla alebo mala rozhodnúť. Odvolací orgán upovedomí žiadateľa o dátume, keď mu bolo odvolanie doručené. Ak ide o rozhodnutie obecného úradu, o odvolaní rozhoduje starosta obce (primátor).

Zistené skutočnosti:

Mestská časť postupuje pri sprístupňovaní informácia na základe žiadosti v súlade so zákonom 211/200 Z.z.

V prípadoch, kedy nesprístupní informáciu, alebo jej časť odporúčam, aby starosta mestskej časti poveril zamestnanca, ktorý vydá rozhodnutie o odmietnutí požadovanej informácie, pretože odvolacím orgánom v prípade nesprístupnenia informácie je on sám.

Záver z kontroly MK_2024_04:

Na základe vykonanej kontroly zverejňovania informácií podľa zákona 211/2000 Z.z.

konštatujem, že v rámci kontroly **boli zistené len menšie nedostatky, bol vypracovaný návrh správy z kontroly. Po jej prerokovaní pristúpila mestská časť k odstraňovaniu nedostatkov. Niektoré boli odstránené už v priebehu prerokovávaní návrhu správy, tie ktoré si vyžadujú dlhší čas odstraňuje MČ postupne.**

V závere som spracovala správu z kontroly, ktorú predkladám na rokovanie zastupiteľstva.

MK_2024_05

Kontrola súladu Zásad o hospodárení s majetkom MČ KE Sever so zákonom č. 138/1991 Zb. o majetku obcí – MK_2024_05

Zameranie kontroly:

Kontrola je zameraná na zosúladenie vnútorného predpisu o pravidlách nakladania s majetkom mestskej časti s novelou zákona č.138/1991 Zb. k 1.11.2023.

Typ kontroly: kontrola súladu vnútorného predpisu so zákonom

Kontrolovaný subjekt: Mestská časť Košice - Sever

Kontrolu som začala oznámením dňa 3.6.2024. Cieľom kontroly bolo preveriť súlad platných Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom mestskej časti Košice – Sever s novelizovanou úpravou zákona č.138/1990 Z.z., ktorý bol významne novelizovaný 1.11.2024.

Platné zásady boli zverejnené na webovej stránke mestskej časti boli schválené uznesením MZ MČ KE Sever č.140/2009, účinné od 30.9.2009. V čase začatia kontroly boli tieto zásady platné, avšak neboli zosúladené s novelizovanou právnou úpravou.

Zákonom č. 137/2023 Z. z. (ďalej aj ako „novela“) dochádza s účinnosťou od 1. 11. 2023 k zmene a doplneniu zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí (ďalej aj ako „zákon o majetku obcí“) a doplneniu zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení (ďalej aj ako „zákon o obecnom zriadení“). Zaviedlo sa právo mestskej časti na primeranú náhradu za zhodnotenie spravovaného majetku, ale iba ak mesto Košice dalo mestskej časti predchádzajúci písomný súhlas so zhodnotením svojho majetku, určilo, čo sa považuje za zhodnotenie majetku, resp. odňalo mestskej časti správu majetku mesta, ktorý v čase odňatia mestská časť využívala na účel, na ktorý jej bol zverený. Zmenou je aj možnosť darovať majetok mesta mestskej časti a opačne z dôvodov uvedených v zásadách hospodárenia, o čom rozhoduje zastupiteľstvo trojpäťtinovou väčšinou všetkých poslancov, pričom sa nepoužije postup podľa § 9a zákona.

Ide o internú smernicu obsahujúcou práva a povinnosti majiteľa/ správcu majetku, vrátane jej volených orgánov a ňou zriadených organizácií. Tieto pravidlá schvaľuje miestne, resp., mestské zastupiteľstvo.

Počas kontroly pripravilo oddelenie právne a organizačných činností nové „Zásady“, ktoré boli predložené na rokovanie 10. MZ MČ KE Sever a schválené uznesením č. 79/2024, dňa 19.6.2024. Nové „Zásady“ nadobudli účinnosť 1.7.2024. Boli doplnené o kritériá na určenie majetku obce za prebytočný alebo neupotrebitelný, podmienky, za ktorých bude možné znížiť kúpnu cenu oproti všeobecnej hodnote majetku pri prevodoch majetku obce z dôvodu hodného osobitného zreteľa a podmienky pre zníženie nájomného pri nájmoch majetku obce z dôvodu hodného osobitného zreteľa, dôvody hodné osobitného zreteľa, najmä prevody a nájmy nehnuteľností s malou výmerou a nízkou hodnotou alebo podporujúce všeobecne akceptovateľný verejnoprospešný účel, právomoci a úlohy orgánov obce pri nakladaní s majetkom obce.

Záver z kontroly MK_2024_05:

Konštatujem, že k dátumu ukončenia kontroly č. MK_2024_05, 22.10.2024 sú Zásady hospodárenia a nakladania s majetkom mestskej časti Košice – Sever v súlade s platnou legislatívou.

Dňa 12.11.2024

Ing. Ľubomíra Borošová
Miestna kontrolórka MČ KE Sever