

Správa
kontrolóra Mestskej časti Košice - Sever o výsledkoch kontroly
za mesiac január až mesiac marec 2021

Číslo spisu: HL/2021/00234/KON

A. Kontrola Kúpnej zmluvy č. 60/2018

Predmetnú kontrolu na základe doručeného podnetu občana zo dňa 23.11.2020 som začal vykonávať v mesiaci decembri 2020 a ukončil v mesiac február 2021. Kontrola bola vykonaná mimo Plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2020 a 1. polroku 2021.

Kontrolované obdobie: december 2018

Začiatok kontroly: 10.12.2020

Termín ukončenia kontroly: 15.02.2021

Kontrolou boli zistené nedostatky a preto o kontrolných zisteniach som vypracoval návrh správy o výsledkoch kontroly, ktorý bol dňa 01.02.2021 predložený kontrolovanému subjektu na oboznámenie sa s jeho obsahom a na podanie námietok k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Povinná osoba v lehote do 10.02.2021 nepodala námietky k zisteným nedostatkom a k určeným lehotám.

V návrhu správy bola určená lehota na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku do 26.02.2021 a lehota na splnenie prijatých opatrení do 30.06.2021.

Písomný zoznam prijatých opatrení nebol kontrolnému orgánu do dňa spracovania tejto správy doručený.

Nižšie uvádzam najdôležitejšie kontrolné zistenia, ktoré som pri vykonávaní kontroly vyššie uvedenej kúpnej zmluvy zistil, a ktoré sú uvedené v Správe č. 7/2020 o výsledkoch kontroly Kúpnej zmluvy č. 60/2018.

V časti I. Základné východiská kontroly som kontrolou nezistil porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov alebo interných predpisov mestskej časti.

V časti II. Kontrola kúpnej zmluvy som kontrolou zistil nasledujúce skutočnosti:

Predmetnou zmluvou mestská časť realizovala zmluvný prevod vlastníctva hnutelnej veci, ktorej nadobúdacia hodnota v čase predaja bola nižšia ako 3 500,- €. O zmluvnom prevode vlastníctva a spôsobe prevodu rozhodol štatutár mestskej časti v súlade s ustanovením § 9a ods. 8 písm. d) zákona o majetku obcí a v súlade s ustanovením čl. 13 ods. 2 písm. b) bod 1 platných Zásad hospodárenia s majetkom Mestskej časti Košice - Sever a s majetkom zvereným do správy Mestskej časti Košice - Sever.

Mestská časť ako povinná osoba zverejnila kúpnu zmluvu v rozpore s ustanovením § 5 ods. 9 zákona o slobode informácií, pretože zmluva bola uzatvorená dňa 07.12.2018 a zverejnená dňa 12.12.2018, čo znamená, že zmluva nebola zverejnená „bezodkladne“ po uzavretí zmluvy.

Podľa ustanovenia § 5 ods. 9 zákona o slobode informácií sa zmluva zverejňuje na webovom sídle povinnej osoby, ktorá zmluvu uzatvára, a to bezodkladne po uzavretí zmluvy alebo po doručení súhlasu, ak sa na jej platnosť vyžaduje súhlas príslušného orgánu. **Došlo k porušeniu ustanovenia § 5 ods. 9 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (zákon o slobode informácií) tým, že kontrolovaný subjekt kúpnu zmluvu nezverejnil bezodkladne po jej uzavretí.**

Porovnaním obsahu uzatvorenej kúpnej zmluvy s kúpnu zmluvou zverejnenou na webovej stránke som zistil, že zverejnená zmluva neobsahuje údaje o adrese a rodnom čísle kupujúceho a podpisy predávajúceho a kupujúceho. Sú to informácie, ktoré sa podľa zákona o slobode informácií nespístupujú. Ostatné časti zmluvy sú zverejnené v znení, v akom bola zmluva uzatvorená.

Špecifikáciu predmetu kúpnej zmluvy uvedenú v Čl. 1 ods. 1 považujem za nedostatočnú. V špecifikácii predmetu kúpnej zmluvy mali byť uvedené aj ďalšie skutočnosti, najmä inventárne číslo majetku (04990), výrobné číslo (354607083209480), dátum obstarania (31.03.2017), obstarávacia cena (148,50 €) a doba viazanosti (24 mesiacov). Názov majetku - SAMSUNG A5 gold je neúplný. Podľa faktúry č. 1921890308 úplný názov majetku je SAMSUNG Galaxy A5 2017 gold.

V zmluve je dohodnutá kúpna cena za predmet kúpy v sume 1,- €. Dohoda o kúpnej cene sa týka hnutelnej veci, ktorej zostatková hodnota je 148,50 €.

Kúpnu cenu v sume 1,- € za prevod hnutel'ného majetku považujem za symbolickú sumu a samotný prevod za darovanie majetku (zákon o majetku obcí a rovnako aj platné zásady hospodárenia s majetkom mestskej časti darovanie hnutel'ného majetku, ktorého nadobúdacía hodnota v čase darovania je do 3 500,- € pripúšťa).

Ak dohodnutá kúpna cena je symbolická a neexistuje zákonná úprava pre určenie kúpnej ceny pri prevode vlastníctva hnutel'ného majetku, ktorého zostatková hodnota je nižšia ako 3 500,- € (zákonná výnimka podľa ustanovenia § 9a ods. 8 písm. a) zákona o majetku obcí) a ani zásady hospodárenia s majetkom mestskej časti neupravujú stanovenie výšky kúpnej ceny pri prevode vlastníctva tohto majetku, nie je možné posudzovať, či pri prevode vlastníctva uvedeného majetku bola dodržaná zásada hospodárnosti a efektívnosti.

Z údajov uvedených na účtovnom doklade č. ZZ0000005028 vyplýva, že mobilný mobil bol vyradený z evidencie majetku dňa 15.02.2019. Je to účtovný prípad, ktorý časovo a vecne súvisí s účtovným rokom 2018 a preto vyradenie majetku z evidencie majetku sa malo vykonať najneskôr do 31.12.2018. **Došlo k porušeniu ustanovenie § 3 ods. 1 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.**

Kontrolovanému subjektu som na základe kontrolných zistení odporučil:

1. vydať interný legislatívny akt k zverejňovaniu zmlúv na webovom sídle mestskej časti týkajúci sa zákonnej lehoty určenej zákonom o slobode informácií a uskutočňovaní právnych aktov súvisiacich s nadobudnutím účinnosti zmlúv.
2. pri zmluvných prevodoch vlastníctva hnutel'ného majetku mestskej časti špecifikovať predmet prevodu v kúpnej zmluve podrobne a úplne.
3. doplniť platné Zásady hospodárenia a nakladania s majetkom Mestskej časti Košice -Sever o spôsobe určenia výšky kúpnej ceny pri prevodoch vlastníctva hnutel'ných, ak sa uplatňuje zákonná výnimka, najmä hnutel'ných vecí, ktorých zostatková hodnota je nižšia ako 3 500,- €.

Kompletná správa pre poslancov je k dispozícii u kontrolóra mestskej časti.

B. Kontrola vybavovania sťažností a petícií

Na základe schváleného Plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2021 som vykonal kontrolu vybavovania petícií a sťažností.

Kontrolované obdobie: od 01.01.2019 do 31.12.2020

Začiatok kontroly: 08.02.2021

Termín ukončenia kontroly: 03.03.2021

Kontrolou boli zistené nedostatky a preto o kontrolných zisteniach som vypracoval návrh správy o výsledkoch kontroly, ktorý bol dňa 24.02.2021 predložený kontrolovanému subjektu na oboznámenie sa s jeho obsahom a na podanie námietok k zisteným nedostatkom,

navrhnutým odporúčaniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku a k lehote na splnenie prijatých opatrení.

Povinná osoba podala dve námietky týkajúce sa dodržania lehoty na písomné oznámenie vybavenia petície do 30 pracovných dní odo dňa doručenia petície. Námietky som vyhodnotil ako neopodstatnené. Svoje rozhodnutie som riadne odôvodnil a oznámil kontrolovanému subjektu písomne listom sp. zn. HL/2021/00234/KON dňa 03.03.2021.

V správe je určená lehota na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku do 30.04.2021 a lehota na splnenie prijatých opatrení do 30.09.2021.

Termín na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení neuplynul.

Nižšie uvádzam najdôležitejšie kontrolné zistenia, ktoré som pri vykonávaní kontroly zmluvy zistil, a ktoré sú uvedené v Správe č. 1/2021 o výsledkoch kontroly vybavovania sťažností a petícií.

V čase od 25.03.2019 do 05.06.2019 bola vykonaná kontrola vybavovania sťažností a petícií v Mestskej časti Košice-Sever za obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2018. Kontrolou boli zistené nedostatky a preto o kontrolných zisteniach bola kontrolným orgánom vypracovaná Správa č. 3/2019.

Na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku boli prijaté štyri opatrenia s určením lehôt a osôb zodpovedných za ich splnenie.

Z prijatých štyroch opatrení na nápravu nedostatkov zistených kontrolou vybavovania sťažností a petícií a opatrení prijatých na odstránenie príčin ich vzniku sú:

- a) tri opatrenia (č.1, 3 a 4) sú splnené,
- b) jedno opatrenie (č. 2) je nesplnené.

V roku 2019 nebola podaná žiadna sťažnosť a v roku 2020 bola podaná jedna sťažnosť, ktorá sa týkala postupu mestskej časti pri vybavovaní žiadosti o vydanie povolenia na predaj bytového textilu na trhovách miestach a sťažnosti na zamestnanca mestskej časti zodpovedného za správu trhových miest.

Kontrolou boli zistené procesné formálne nedostatky, ktoré nie sú v takom rozsahu, že mali alebo mohli mať vplyv na neudelenie povolenia na predaj výrobkov. Sťažnosť bola správne vyhodnotená ako neopodstatnená.

V roku 2019 boli podané tri petície a v roku 2020 bola evidovaná jedna petícia. Pri petíciách podaných v roku 2019 sú uvedené nesprávne údaje na spisových obaloch (registratúrna značka AJ, text Miestne referendum, petície, hlasovanie namiesto znaku LA6 Petície (evidencia, dokumentácia).

Došlo k porušeniu ustanovenia čl. 8 ods. 4 Príkazu starostu č. 6/2019 o registratúrnom poriadku.

Výsledok vybavenia Petície za záchranu výbehu pre voľný pohyb psov na ulici Park duklianskych obetí v Košiciach a Petície majiteľov bytových jednotiek Spoločenstva vlastníkov bytov (SVB) BREZA na ul. Tolstého 5, Košice za odstránenie stojiska kontajnerov zo spojovacieho prístupového chodníka k bytovému domu nebol písomne oznámený v lehote do 30 pracovných dní od doručenia petície.

Došlo k porušeniu ustanovenia čl. 5 ods. 1 Záväzného poriadku vybavovania petícií a ustanovenia § 5 ods. 5 zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov.

Mestská časť neprešetrovala a ani nevybavovala Petíciu za odstránenie dopravnej značky „Chodník pre chodcov a cyklistov“ z chodníka na Watsonovej ulici na strane Obchodnej akadémie, Watsonova 61, Košice. K petícii zaujala iba stanovisko, ktoré zaslala zástupcovi občanov a na vedomie mestu Košice. Údaje na obale spisu preukazujú, že v danom prípade sa nejedná o petíciu, ale o bežnú korešpondenciu (znak AL1).

Kompletná správa o výsledkoch kontroly je poslancom k dispozícii u kontrolóra mestskej časti.

V Košiciach dňa 03.03.2021

Ing. Pavol Hanušin, kontrolór mestskej časti