



**Mesto Michalovce**  
Mestský úrad

Na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Michalovciach  
dňa 28. februára 2017

—  
K bodu:

### **SPRÁVA O VÝSLEDKOCH KONTROLY**

**PREDKLADÁ:** Ing. Marta Bobovníková, PhD.  
hlavná kontrolórka

**NA ZÁKLADE:** Uznesenia MsZ

**PREROKOVANÉ:** na porade primátora  
na MsR

**SPRACOVALA:** Ing. Marta Bobovníková, PhD.  
hlavná kontrolórka

**NAPÍSAŁA:** Ing. Marta Bobovníková, PhD.  
hlavná kontrolórka

**PRIZVAŤ:** -

**NÁVRH NA UZNESENIE:** (v prílohe)

Michalovce, február 2017

## Správa o výsledkoch kontroly

V súlade so zákonom o obecnom zriadení Vám predkladám správu o výsledkoch vykonaných a prerokovaných kontrol. Predkladaná správa obsahuje zistenia a závery z kontrol podľa jednotlivých kontrol vykonaných v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na II. polrok 2016 schváleného uznesením MsZ č. 202 zo dňa 21. 6. 2016, ktoré boli ukončené na ÚHK. Jedná sa o 4 kontroly, ktoré boli vykonané a prerokované od posledného mestského zastupiteľstva.

### **1. Správa HK č. 21/2016 – Výdavky vynaložené na prevádzku objektov**

Cieľ kontroly: 1. Kontrola výdavkov vynaložených v rámci položky 632 ( energia, voda)  
2. Kontrola výdavkov vynaložených v rámci položky 633 ( všeobecný mat.)  
3. Kontrola výdavkov vynaložených v rámci položky 635 ( oprava a údržba)  
4. Kontrola výdavkov vynaložených v rámci položky 637 (služby)

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Michalovce, odbor HsM.  
za účasti : Ing. Marta Bobovníková, PhD., hlavná kontrolórka  
Ing. Daniela Kohútová, ÚHK

Ing. Zdenko Vasil', prednosta MsÚ Michalovce  
Ing. Jozef Doležal, ved. odboru HsM.

Preverované obdobie: k 1. 11. 2016

Prerokovanie s povinnými osobami: 2. 2. 2017

### **2. Správa HK č. 22/2016 – Kapitálové výdavky vynaložené na rekonštrukciu a údržbu**

Cieľ kontroly: Kontrola kapitálových výdavkov vynaložených na rekonštrukciu a údržbu v rámci ekonomickej klasifikácie : 717001 akcia 0177002  
717002 akcia 0178119, 0178110, 0178102

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Michalovce, odbor výstavby  
za účasti : Ing. Marta Bobovníková, PhD., hlavná kontrolórka  
Ing. Daniela Kohútová, ÚHK

Ing. Zdenko Vasil', prednosta MsÚ Michalovce  
Ing. Anna Mrázová, ved. odboru výstavby ŽPaMR.

Preverované obdobie: k 30.11.2016

Prerokovanie s povinnými osobami: 02. 02. 2017

### **3. Správa HK č. 23/2016 - Kontrola plnenia uznesení MsZ v Michalovciach**

Cieľ kontroly: 1. Kontrola plnenia uznesení MsZ  
2. Preverenie nadväznosti, finančného krytia a dodržiavania termínov.

Kontrolované obdobie :II. polrok 2016 a nesplnené uznesenia predchádzajúceho obdobia

Kontrola vykonaná : MsÚ Michalovce, príspevkové a rozpočtové organizácie  
Mesta Michalovce, obchodné spoločnosti

Začiatok kontroly : 10. 1. 2017

Prerokovanie s povinnými osobami: 02. 02. 2017

### **4. Správa HK č. 24/ 2016: Kontrola plnenia opatrení z vykonaných kontrol**

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

Kontrolované obdobie : II. polrok 2016 a nesplnené opatrenia z kontrol z predchádzajúceho obdobia

Kontrola vykonaná : MsÚ Michalovce, PO, RO, s r.o.

Začiatok kontroly : 10. 1. 2017

Prerokovanie s povinnými osobami: 02. 02. 2017

Povinné osoby boli so správami oboznámené. V stanovenom termíne predložili námietky k zisteným skutočnostiam a v dohodnutom termíne prijali opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov. Primátorovi mesta a zástupcovi primátora boli predložené správy o výsledkoch kontrol po ich prerokovaní s prednostom MsÚ a riaditeľmi RO Mesta Michalovce. Výsledky kontroly plnenia uznesení MsZ č. 23/2016 a kontroly plnenia opatrení č.24/2016 sú súčasťou správy o kontrolnej činnosti.

Predkladám Vám závery jednotlivých kontrol:

#### 1. Správa HK č. 21 /2016 : **Výdavky vynaložené na prevádzku objektov**

Kontrolou bolo overené:

##### **ROK 2015**

V roku 2015 bol rozpočet a skutočné výdavky na:

EK	rozp.schválený	upravený	skutočnosť
<b>632 energie</b>	405 000,00	405 000,00	389 507,84
<b>633 všeobecný materiál</b>	1 000,00	1 000,00	483,90
<b>635 oprava a údržba budov</b>	150 000,00	201 000,00	183 659,19
<b>637 služby</b>	269 000,00	272 800,00	249 012,93

##### **I. 632 energie – skutočné výdavky 389 507,84 €**

V rámci čerpania výdavkov za energie bolo skontrolované uhrádzanie faktúr za energie za neobsadené nebytové priestory, ktoré boli odborom HsM predkladané od MsKS a SMM,s.r.o. Michalovce na základe uzatvorených zmlúv.

A/ Zmluvy o poskytovaní služieb spojených s dodávkou médií – za MsKS Michalovce :

Zmluva č. 10 30 002/2014 zo dňa 28.2.2014 ; Zmluva č. 10 30 001/2014 zo dňa 28.2.2014

1/ Zmluvy a dodatky k zmlúvam o poskytovaní služieb spojených s dodávkou médií uzatvorené s MsKS Michalovce sú zverejnené na stránke mesta.

2/ Výdavky vynaložené na úhradu faktúr za neobsadené priestory – apartmány a salóniky Zl.býk nekorešpondujú so zisteniami uvedenými v správe z kontroly HK č.17/2016, kedy Kontrole boli predložené zmluvy o ubytovaní v objekte Zlatý býk :

Zmluva o ubytovaní č.1/2015/ZB-AP/MsKS zo dňa 29.5.2015 s účinnosťou od 1.6.2015 : ubytovateľ MsKS; objednávateľ NIKA PRESS, spol. s r.o.. Ubytovanie je dojednané na dobu určitú od 1.6.2015 do 31.10.2015. V čl.IV. Výška ceny a splatnosť je uvedená:.... 170,00€ ( apartmán/mesiac) vrátane DPH mesačne.

Dodatok č.1 k Zmluve o ubytovaní č.1/2015/ZB-AP/MsKS uzatvorenej dňa 29.5.2015. Predmetným dodatkom bola predĺžená doba ubytovania od 1.11.2015 do 31.10.2016.

Zmluva o ubytovaní č.1/2016/ZB-AP/MsKS zo dňa 31.8.2016 s účinnosťou od 1.9.2016 : ubytovateľ MsKS; objednávateľ NP Invest, s.r.o. Ubytovanie je dojednané na dobu určitú od 1.9.2016 do 31.8.2018. V čl.IV. Výška ceny a splatnosť je uvedená:.... 170,00€ ( apartmán/mesiac) vrátane DPH mesačne.

B/ Zmluvy o poskytovaní služieb spojených s dodávkou médií – za SMM,s.r.o. Michalovce :

Zmluva č. 341/2013/S/MaS; Zmluva č. 339/2013/NO-SB/MaS; Zmluva č. 048/2009/DS/MaS; Zmluva č. 340/2013/DS/MaS; Zmluva č. 330/2012/SSŠ/MaS; Zmluva č. 338/2013/AUS/MaS Zmluva č. 329/2012/SSŠ/MaS; Zmluva č. 348/2013/ZOS/MaS; Zmluva č. 003/2009/NS/MaS; Zmluva č. 373/2015/MAX/MaS

## II. 633 všeobecný materiál – skutočné výdavky 483,90€

V rámci tejto položky boli hradené faktúry pre SMM,s.r.o. Michalovce v celkovej výške 433,92€ za dodanie a montáž hygienických zariadení a materiálu do WC a pre dodávateľa Slavomíra Koval'a, Michalovce za nákup farby na fasádu bovy MsP vo výške 49,98€.

Fa č.	Budova	Služba	Suma	Dodávateľ
169150016	Budova A	Dodanie a montáž hyg.zariad. a mat.do WC	433,92	SMM,s.r.o.
150061	MsP	Fasádna farba	49,98	Slavomír Koval'
SPOLU:			<b>483,90</b>	

## III. 635 oprava a údržba – skutočné výdavky 183 659,19€ v členení:

EK	KZ	Názov	schválený	upravený	Skutočnosť
635006	41	Údržba budov	148 000,00	191 000,00	175 659,19
635006	71	Údržba budov, objektov alebo ich častí	0,00	8 000,00	8 000,00

### 1/ Odbor HsM za údržbu budov (KZ 41) uhradil dodávateľom:

SMM,s.r.o. Michalovce 136 844,35€, z toho oprava a údržba MŠ 74 442,38€

TaZS mesta Michalovce 21 800,00€

Domspráv,s.r.o. Michalovce 5 156,94€

Ing.Juraj Mojsej 11 857,90€

### údržbu budov (KZ 71) uhradil dodávateľovi:

CLEAN-ED,s.r.o.Michalovce 8 000,00€

2/ Na likvidačnom liste faktúry č. 2102151996 je uvedené nesprávne číslo dodávateľskej faktúry 801150131, číslo dodávateľskej faktúry je 801150132.

## IV. 637 služby – skutočné výdavky 249 012,93€

V rámci tejto položky boli výberovým spôsobom skontrolované úhrady za:

1. revízie budov akcia 0166107
2. služby spojené s výkonom správy – budova Zimného štadióna na Ul.športovej č.29
3. služby spojené so strážením objektov na ulici Močarianskej, Okružnej a ZOS
4. služby spojené s výkonom správy – budova MsÚ Michalovce

### 1. revízie budov akcia 0166107

V rámci tejto akcie boli uhradené faktúry:

Fa č.	Budova – materské školy	revízia	Suma	
801150044	II.MŠ Fr.Kráľa č.78	Elektr.zariadenia	152,47	
801150082	IX.MŠ Komenského č.2	Elektr.zariadenia	1 046,40	
801150171	II.MŠ Fr.Kráľa č.78	Oprava kúrenia	1 380,84	
801150123	MŠ Močarianska	Skúšky komínov,plyn.zariad.	444,00	
201511479	Nám.oslobod.č.80	Prečistenie kanalizácie	108,48	Inštalacentrum
169150002	Starý súd	Montáž pošt.schránok	509,76	
SPOLU			<b>3 641,95</b>	

Pri faktúrach: fa č.201511479 za prečistenie kanalizácie, fa č. 169150002 za montáž poštových schránok a fa č. 80115071 oprava kúrenia bola použitá akcia 0166107 revízie budov a zariadení.

### 2. služby spojené s výkonom správy – budova Zimného štadióna na Ul. športovej č.29

Kontrola predložená Zmluva o výkone správy majetku mesta Michalovce č.649/2009. Vykonávateľ správy : Občianske združenie Hokejový klub Dukla, ktorému mesto odovzdalo majetok – budovu Zimného štadióna na Ul. športovej č. 29 v Michalovciach za odplatu vo výške 10 000,00€ za rok v pravidelných mesačných splátkach.(zmluva zverejnená 26.6.2009).

### 3. služby spojené so strážením objektov na ulici Močarianskej, Okružnej a ZOS

V rámci tejto akcie boli uhradené faktúry spolu za rok 2015:

EK	KZ	Akcia	Názov	Suma
637005	41	0166102	Stráženie objektov Močarianska,ZOS, Okružná	16 030,80

BHM Security s.r.o. Zmluva uzatvorená na dobu určitú od 1.1.2015 do 31.12.2015. (zmluva zverejnená 29.12.2014).

#### 4. služby spojené s výkonom správy – budova MsÚ Michalovce

V rámci tejto akcie boli uhradené faktúry spolu za rok:

EK	KZ	Akcia	Názov	Suma
637004	41	0166106	Výkon správy SMM dodatok č.17k zmluve č.56/2010	151 400,00

Od 1.9.2015 Dodatkom č.19 k zmluve č.56/2010 v súlade s uznesením MsZ č.89 zo dňa 25.8.2015 sa SMM,s.r.o. zverila so správy administratívna budova MsÚ „Nám. osloboditeľov č.30, čím došlo k navýšeniu odmeny za výkon správy z 12 090,00€ na 13 690,00€; o 1 600,00€ mesačne.(dodatok zverejnený dňa 28.2.2015).

#### ROK 2016

V roku 2016 bol rozpočet a skutočné výdavky na :

EK	rozpočet schválený	upravený	skutočnosť k 1.10.2016
<b>632 energie</b>	455 000,00	455 000,00	389 507,84
<b>633 všeobecný materiál</b>	3 000,00	13 000,00	0,00
<b>635 oprava a údržba budov</b>	436 000,00	430 500,00	293 946,28
<b>637 služby</b>	354 750,00	360 050,00	257 011,39

#### I. 632 energie – skutočné výdavky 389 507,84€

Pri kontrole faktúr za energie bolo skontrolované:

- či došlo k úprave cien oproti roku 2015
- v prípade úpravy cien, či dodatky k zmluvám boli priložené k faktúram a boli priebežne zverejňované

Zmluvy o poskytovaní služieb spojených s dodávkou médií – za MsKS Michalovce :

**1/ Zmluva č. 10 30 002/2014 zo dňa 28.2.2014** o poskytovaní služieb spojených s dodávkou médií za neobsadené priestory v objekte Zlatý býk. Dodatkom č.4 od 1.10.2015 boli upravované mesačné zálohové platby za energie takto:

mesiac	632001	632001 Akcia0166103	632002	637004 016628	Spolu	Úpravy
10/2015	211,66	103,99	22,49	36,46	<b>374,60</b>	<b>Dodatok č.4 od 1.10.2015</b>

**V roku 2016** došlo k úprave mesačných zálohových platieb takto:

mesiac	Spolu	Úpravy
1 - 6/2016	374,60	Dodatok č.4 od 1.10.2015, zverejnený
7/2016	434,34	Dodatok č.5 od 1.7.2016, zverejnený
8 - 10/2016	494,49	Dodatok č.6 od 1.8.2016, zverejnený
11-12/2016	554,65	Dodatok č.7 od 1.11.2016, zverejnený

**2/ / Zmluva č. 10 30 001/2014 zo dňa 28.2.2014** o poskytovaní služieb spojených s dodávkou médií za neobsadené priestory v objekte Zlatý býk – apartmány a salóniky.

Mesačné zálohové platby za energie v roku 2015: 1 545,57€

V roku 2016 mesačné zálohové platby za energie **sa nemenili**, zostali vo výške 1 545,57€.

Zmluvy o poskytovaní služieb spojených s dodávkou médií – za SMM,s.r.o. Michalovce :

**1/ Zmluva č. 341/2013/S/MaS** a dodatky o poskytovaní služieb spojených s dodávkou médií za neobsadené priestory v objekte Starý súd.

Dodatkom č. 10 boli upravované mesačné zálohové platby za energie takto:

mesiac	632001	632001 Akcia0166103	632002	Spolu	Úpravy
11 - 12/2015	239,29	174,44	49,66	<b>463,39</b>	<b>Dodatok č.10</b>

**V roku 2016** došlo k úprave mesačných zálohových platieb takto:

mesiac	Spolu	Úpravy
1 - 3/2016	469,13	Dodatok č.12 od 1.1.2016, zverejnený
4 - 6/2016	431,88	Dodatok č.13 od 1.4.2016, zverejnený
7/2016	457,80	Dodatok č.14 od 1.7.2016, zverejnený
8- 9/2016	434,92	Dodatok č.15 od 1.8.2016, zverejnený
10/2016	382,72	Dodatok č.16 od 1.10.2016, zverejnený
11 – 12/2016	413,33	Dodatok č.17 od 1.11.2016, zverejnený

**2/ Zmluva č. 339/2013/NO-SB/MaS** a dodatky č.1-2 o poskytovaní služieb spojených s dodávkou médií za neobsadené priestory v objekte Námestie osloboditeľov č.81.

Mesačné zálohové platby za energiu v roku 2015:

mesiac	632001	632001 Akcia0166103	632002	Spolu
1 - 12/2015	371,38	152,56	41,96	<b>565,90</b>

V roku 2016 došlo k úprave mesačných zálohových platieb takto:

mesiac	Spolu	Úpravy
1 - 3/2016	565,90	Dodatok č.2 od 1.1.2015
4 - 11/2016	645,13	Dodatok č.3 od 1.4.2016

**3/ Zmluva č. 048/2009/DS/MaS** a dodatkov č.1-4 o poskytovaní služieb spojených s dodávkou médií za neobsadené priestory v objekte Dom služieb – Masmed. fakulta. Dodatok č.4 zverejnený 31.5.2012. Mesačné zálohové platby za energiu takto:

mesiac	632001	632001 Akcia0166103	632002	Spolu
12/2015	383,10	374,78	79,54	<b>837,42</b>

V roku 2016 došlo k úprave mesačných zálohových platieb takto:

mesiac	Spolu	Úpravy
1 - 8/2016	837,42	Dodatok č.4 od 31.5.2015
9/2016	729,98	Dodatok č.5 od 1.9.2016
10 – 11/2016	605,89	Dodatok č.6 od 1.10.2016

**4/ Zmluva č. 340/2013/DS/MaS** a dodatkov č.1- 3 o poskytovaní služieb spojených s dodávkou médií za neobsadené priestory v objekte Dom služieb. Mesačné zálohové platby za energiu takto:

mesiac	632001	632001 Akcia0166103	632002	Spolu
12/2015	541,20	594,49	148,50	<b>1 284,19</b>

V roku 2016 došlo k úprave mesačných zálohových platieb takto:

mesiac	Spolu	Úpravy
1 - 3/2016	1 284,19	Dodatok č.3 od 1.4.2015, zverejnený
4 - 5/2016	1 451,14	Dodatok č.5 od 1.4.2016, zverejnený
6 - 9/2016	1 339,44	Dodatok č.6 od 1.6.2016, zverejnený
10-11/2016	1 660,99	Dodatok č.7 od 1.10.2016, zverejnený

**5/ Zmluva č. 330/2012/SSŠ/MaS** o poskytovaní služieb spojených s dodávkou médií za neobsadené priestory v objekte Stredisko služieb školy

Mesačné zálohové platby za energiu v roku 2015: 36,00€

V roku 2016 mesačné zálohové platby za energiu sa **nemenili**, zostali vo výške 36,00€.

**6/ Zmluva č. 338/2013/AUS/MaS** a dodatkov č.1-2 o poskytovaní služieb spojených s dodávkou médií za neobsadené priestory v objekte Autoservis, ul. Močarianska. Mesačné zálohové platby za energiu takto:

mesiac	632001	632002	Spolu	Úpravy
12/2015	84,00	222,78	<b>306,78</b>	Dodatok č.2

**V roku 2016** došlo k úprave mesačných zálohových platieb takto:

mesiac	Spolu	Úpravy
1 - 3/2016	306,78	Dodatok č.2 od 1.3.2015, zverejnený
4 - 11/2016	346,38	Dodatok č.3 od 1.4.2016, zverejnený

**7/ Zmluva č. 329/2012/SSŠ/MaS** a dodatkov č.1-6 o poskytovaní služieb spojených s dodávkou médií za neobsadené priestory v objekte Stredisko služieb škole.

Mesačné zálohové platby za energie v roku 2015: 494,72€ podľa dodatku č.8

V roku 2016 mesačné zálohové platby za energie sa **nemenili**, zostali vo výške 494,72€.

**8/ Zmluva č. 348/2013/ZOS/MaS** o poskytovaní služieb spojených s dodávkou médií za neobsadené priestory v objekte ZOS.

Mesačné zálohové platby za energie v roku 2015: 80,70€

V roku 2016 mesačné zálohové platby za energie sa **nemenili**, zostali vo výške 80,70€.

**9/ Zmluva č. 003/2009/NS/MaS** a dodatkov č.1-3 o poskytovaní služieb spojených s dodávkou médií za neobsadené priestory v objekte Námestie slobody. Mesačné zálohové platby za energie v roku 2015 1 771,78 a v 2016 ( 1.- 10.)1 959,76€.

**10/ Zmluva č. 373/2015/MAX/MaS** o poskytovaní služieb spojených s dodávkou médií za neobsadené priestory v objekte ul.Gorkého. Mesačné zálohové platby za energie takto:

Mesačné zálohové platby za energie v roku 2015: 36,00€

V roku 2016 mesačné zálohové platby za energie sa **nemenili**, zostali vo výške 36,00€ do 9/2016.

Od 1.10.2016 objekt je odpredaný.

V roku 2016 mesto s SMM,s.r.o. Michalovce uzatvorilo tieto zmluvy:

**11/ Zmluva č.377/2016/AMF/MaS** o poskytovaní služieb spojených s dodávkou médií za neobsadené priestory na Amfiteátri. Mesačné zálohové platby za energie od 1.7.2016 20.17 ( dodatok č.1)

**12/ Zmluva č.001/2016/MsÚ/MaS** o poskytovaní služieb spojených s dodávkou médií. Mesačné zálohové platby za energie 3 332,40€.

## **II. 635 oprava a údržba – skutočné výdavky 293 946,28€ k 31.10.2016**

EK	KZ	Názov	schválený	upravený	Skutočnosť
635006	41	Údržba budov	406 000,00	400 500,00	276 103,85
635004	41	Údržba prev.strojov	30 000,00	30 000,00	17 842,43

1/ TaZS mesta Michalovce fakturovali mestu fa č. 8160779 dátum vystavenia dňa 30.9.2016 za opravu detských ihrísk – ihrisko Angi Mlyn, ihrisko na sídlisku SNP, Nad Laborcom, Ul.Leningradská a Baňa miesto pre oddych vo výške 5 000,00€. Uvedenú faktúru mesto uhradilo 14.11.2016

Zmluvou o správe majetku Mesta Michalovce č.20160774 mesto zverilo do správy TaZS mesta Michalovce na dobu neurčitú od 1.9.2016 uvedené ihriská .

V čl.IV. Vzájomné práva a povinnosti pri správe majetku je v bode 2h) uvedené: starať sa na vlastné náklady o údržbu, upratovanie a čistenie a vykonávať potrebné opravy....

2/TaZS mesta Michalovce fakturovali mestu fa č. 4516115 dátum vystavenia dňa 22.8.2016 za vyčistenie hracej plochy, opravu čiarovania v Mestskej športovej hale v Michalovciach sumu 7 862,18 €. Uvedenú faktúru mesto uhradilo 25.10.2016

Zmluvou o zverení majetku Mesta Michalovce č.382/2013 mesto zverilo Mestskú športovú halu do správy TaZS mesta Michalovce na dobu neurčitú od 1.5.2013

V čl.IV. Vzájomné práva a povinnosti pri správe majetku je v bode 2h) uvedené: starať sa na vlastné náklady o údržbu, upratovanie a čistenie a vykonávať potrebné opravy....

### III. 637 služby – skutočné výdavky 257 011,39€

V rámci tejto položky boli výberovým spôsobom skontrolované úhrady za:

1. revízie budov akcia 0166107

Pri faktúrach od dodávateľa Inštalacentrum, s.r.o. Michalovce za prečistenie kanalizácie v Cirkevnej MŠ a na Nám. osloboditeľov 13 a pri faktúrach od dodávateľa Royal Business Corporation Košice na nájom a čistenie rohoží bola použitá akcia 0166107 revízie budov a zariadení.

2. služby spojené s výkonom správy – budova Zimného štadióna na Ul.športovej č.29

Kontrola predložená Zmluva o výkone správy majetku mesta Michalovce č.649/2009. Vykonávateľ správy : Občianske združenie Hokejový klub Dukla, ktorému mesto odovzdalo majetok – budovu Zimného štadióna na Ul. športovej č. 29 v Michalovciach za odplatu vo výške 10 000,00€ za rok v pravidelných mesačných splátkach.(zmluva zverejnená 26.6.2009).

3. služby spojené so strážením objektov na ulici Močarianskej, Okružnej a ZOS

Stráženie objektov na základe Dodatku č.20 k zmluve o poskytovaní strážnej služby č.751/2014 dodávateľom BHM Security s.r.o. Dodatok uzatvorený na dobu určitú od 1.1.2016 do 31.12.2016. ( zverejnený 30.12.2015).

Na základe výsledkov – čerpanie rozpočtu – platba za 10/2016 vo výške 1 361,52€ nezaúčtovaná.

4. služby spojené s výkonom správy – budova MsÚ Michalovce

a)Od 1.9.2015 Dodatkom č.19 k zmluve č.56/2010 v súlade s uznesením MsZ č.89 zo dňa 25.8.2015 sa SMM,s.r.o. zverila so správy administratívna budova MsÚ ,Nám. osloboditeľov č.30.

b) Dodatkom č.20 zverejnený na webovej stránke sa odníma časť objektu, ktorý je v prílohe č.1 vedený s názvom „Autoservis Močarianska“ na Ul. Močarianskej. ( Dodatok č.20 zverejnený 31.3.2016)

c) Na webovej stránke je zverejnený Dodatok č.21, ktorým sa odníma objekt, ktorý je v prílohe č.1 vedený pod názvom „Objekt pod kopulou“, Ul.Gorkého 2954.

## Záver:

1/ Na základe prevedenej kontroly za roky 2015 – 2016 sú rozčlenené výdavky na prevádzku objektov podľa ekonomickej klasifikácie, akcií, objektov, správcov, prípadne dodávateľov a poskytovateľov služieb:

**632 energie + 637 služby – neobsadené priestory** : skutočné výdavky v €

správca	objekt	2015 v €	1.-10/ 2016 v €
MsKS	Zl.býk		
	Zmluva č.10 30 002/2014	4 988,49	4 165,41
	Zl.býk		
	Zmluva č. 10 30 001/2014	26 843,34	15 455,70
<b>Spolu:</b>		<b>31 831,83</b>	<b>19 621,11</b>
SMM.s.r.o.	Starý súd		
	Zmluva č. 341/2013/S/MaS	5 489,07	4 413,39
	Nám.osloboditeľov č.81		
	Zmluva č.339/2013/NO-SB/MaS	6 790,80	6 213,61
	Dom služieb- Masmed.fakulta		
	Zmluva č.048/2009/DS/MaS	10 049,04	8 035,23
	Dom služieb		
	Zmluva č. 340/2013/DS/MaS	16 445,15	13 773,60



SSŠ			
Zmluva č. 330/2012/SSŠ/MaS	432,00	360,00	
Autoservis ul.Močarianska			
Zmluva č. 338/2013/AUS/MaS	3 543,36	3 345,00	
SSŠ			
Zmluva č.329/2012/SSŠ/MaS	7 205,09	4 947,20	
ZOS			
Zmluva č.348/2013/ZOS/MaS	968,40	807,00	
Námestie slobody			
Zmluva č.003/2009/NS/MaS	21 401,80	19 597,60	
Ul.Gorkého			
Zmluva č.373/2015/MAX/MaS	180,00	324,00	
Amfiteáter			
Zmluva č. 377/2016/AMF/MaS		808,73	
MsÚ			
Zmluva č.001/2016/MsÚ/MaS		33 324,00	
Spolu:		<b>72 504,71</b>	<b>95 949,36</b>
Celkom:		<b>104 336,54</b>	<b>115 570,47</b>

Z uvedeného je zrejmé, že na úhradu elektrickej energie, vodného a stočného a vynaložených služieb bolo Mestom – MsÚ v roku 2015 za neobsadené priestory vynaložených 104 336,54 € a v roku 2016 za 1–10 115 570,47 €.

Odporúčame zvážiť a prehodnotiť spôsob, formu a časové súvislosti prenájmu a nakladania s majetkom Mesta. Taktiež žiadame o zabezpečenie kontroly dodávateľských faktúr zo strany odboru HsM, ktoré im predkladajú mesačne správcovia majetku k úhrade energií za neobsadené nebytové priestory, keďže doklady predložené ku kontrole neobsahujú zoznam neobsadených priestorov podľa objektov, za ktoré je požadovaná predmetná úhrada médií. Taktiež je potrebná kontrola nadväznosti zmlúv pojednávajúcich o prenájme objektov (krátkodobé, dlhodobé prenájmy) a faktúr, resp. dodatkov zmlúv o poskytovaní služieb spojených s dodávkou médií. Časť dodatkov k zmluvám o poskytovaní služieb spojených s dodávkou médií obsahuje m<sup>2</sup> neprenajímanej plochy a vyčíslenie záloh v €, pričom nie je stanovená výška na 1 m<sup>2</sup>/ objekt.

## 2/ 635 oprava a údržba – skutočné výdavky v €

	2015 v €	1.-10/2016 v €
Údržba budov	175 659,19	276 103,85
Údržba budov, objektov alebo ich častí	8 000,00	17 842,43

V roku 2015 odbor HsM za údržbu budov (KZ 41) z celkovej čiastky 276 103,85€ uhradil pre SMM,s.r.o. Michalovce 136 844,35€.

Zmluvou o výkone správy majetku mesta Michalovce č.56/2010 a dodatkami k zmluve bol SMM,s.r.o. odovzdaný zoznam majetku vo výkone správy.

Kontrolou faktúr za údržbu budov, ktoré boli uhradené bolo zistené, že faktúry č. 801150009 – 498,13€, 169150005 – 396,01€, 569150009 – 796,55€, 801150092 – 1 174,80€, 801150116 – 494,93€, 801150134 – 206,56€, 801150178 – 690,20€ sa týkali opráv majetku, ktorý zmluvou č.56/2010 bol SMM, s.r.o. odovzdaný do výkonu správy. Podľa predmetnej zmluvy SMM,s.r.o. sú povinné starať sa na vlastné náklady o údržbu, upratovanie a čistenie a vykonávať potrebné opravy....

TaZS mesta Michalovce fakturovalo mestu fa č. 8160779 dátum vystavenia dňa 30.9.2016 za opravu detských ihrísk – ihrisko Angi Mlyn, ihrisko na sídlisku SNP, Nad Laborcom, Ul.Leningradská a Baňa miesto pre oddych vo výške 5 000,00€. Uvedenú faktúru mesto uhradilo 14.11.2016

Zmluvou o správe majetku Mesta Michalovce č.20160774 mesto zverilo do správy TaZS mesta Michalovce na dobu neurčitú od 1.9.2016 uvedené ihriská .

V čl.IV. Vzájomné práva a povinnosti pri správe majetku je v bode 2h) uvedené: starať sa na vlastné náklady o údržbu, upratovanie a čistenie a vykonávať potrebné opravy....

TaZS mesta Michalovce fakturovalo mestu fa č. 4516115 dátum vystavenia dňa 22.8.2016 za vyčistenie hracej plochy, opravu čiarovania v Mestskej športovej hale v Michalovciach sumu 7 862,18€. Uvedenú faktúru mesto uhradilo 25.10.2016

Zmluvou o zverení majetku Mesta Michalovce č.382/2013 mesto zverilo Mestskú športovú halu do správy TaZS mesta Michalovce na dobu neurčitú od 1.5.2013

V čl.IV. Vzájomné práva a povinnosti pri správe majetku je v bode 2h) uvedené: starať sa na vlastné náklady o údržbu, upratovanie a čistenie a vykonávať potrebné opravy....

### **3/ 637 služby – skutočné výdavky**

názov	2015 v €	1.-10/2016 v €
revízie budov	3 641,95	7 648,11
Výkon správy – Zimný štadión	10 000,00	8 333,30
Stráženie objektov – Močarianska,, okružná a ZOS	16 030,00	13 395,60
Výkon správy SMM.s.r.o. – budova MsÚ	151 400,00	182 000,00

a/ V Dodatku č.20 zo dňa 31.12.2015 k zmluve o výkone správy majetku mesta Michalovce č.56/2010, ktorý bol predložený kontrole sa mení čl.4 bod 1/ - paušálna odmena za výkon správy majetku (mesačne vo výške 18 200,00€). Súčasťou dodatku je príloha č.1, kde je uvedený zoznam majetku poisteného na rok 2016.

b/ Na webovej stránke je zverejnený Dodatok č.20 k zmluve č.56/2010, ktorého obsah nie je totožný s obsahom Dodatku č.20 predloženým ku kontrole. Dodatkom č.20 zverejnený na webovej stránke sa odníma časť objektu, ktorý je v prílohe č.1 vedený s názvom „Autoservis Močarianska“ na Ul. Močarianskej. ( Dodatok č.20 zverejnený 31.3.2016)

c/ Na webovej stránke je zverejnený aj Dodatok č.21, ktorým sa odníma objekt, ktorý je v prílohe č.1 vedený pod názvom „Objekt pod kopulou“, Ul.Gorkého 2954. K uvedenému dodatku je pripojená nová aktualizovaná príloha č.1 so zoznamom nehnuteľnosti majetku Mesta, ktoré zostávajú vo výkone správy SMM,s.r.o. od 1.10.2016.

d/ Aj napriek odňatiu časti objektu Autoservisu Močarianska k 31.3.2016 a Objektu pod kopulou od 1.10.2016 výška odmeny za výkon správy zostala nezmenená – 18 200,00€.

e/ V Dodatku č.20 je uvedené, že k 31.3.2016 sa odníma časť Autoservisu Močarianska, no aj napriek tomu mesačné zálohové platby spojené s dodávkou médií za neobsadené priestory v objekte Autoservis Močarianska boli dodatkom č.3 k zmluve č.338/2013/AUS/MaS od 1.4.2016 zvýšené z 306,78€ na 346,38€.

f/ Pri kontrole zverejňovania dodatkov k zmluvám odporúčame uvádzať celý názov dodatku t.j. číslo dodatku a zmluvu, ktorá sa týmto dodatkom mení.

g/ Výdavky na výkon správy – SMM – budova MsÚ Michalovce sú evidované v rámci kontrolovanej položky 637 služby. V roku 2015 boli mesačné výdavky 12 090,00€ ( 1.-8.2015) , 13 690,00€ (9.-11.2015) a za 12/2015 13 610,00€. Dodatkom č.19 k zmluve č.56/2010 v súlade s uzn.MsZ č.89 bola do správy SMM zverená budova MsÚ Nám.osloboditeľov č.30. V roku 2016 dodatkom č.20 došlo k navýšeniu mesačnej odmeny za výkon správy na 18 200,00€. Dodatok neobsahuje zdôvodnenie navýšenia mesačnej odmeny. Príloha k dodatku obsahuje zoznam majetku poisteného na r.2016 a nedokumentuje navýšenie majetku zvereného do správy.

Kontrola bola ukončená dňa 16.1.2017

**Návrh správy z kontroly za povinnú osobu prevzal Ing. Zdenko Vasil', prednosta MsÚ.**

**Stanovisko povinnej osoby:** Prijmeme opatrenia.

**Prerokovanie Správy sa uskutočnilo dňa 2. 2. 2017 o 14.00 hod. v kancelárii HK č. 218.**

## 2. Správa HK č. 22 /2016: Kapitálové výdavky vynaložené na rekonštrukciu a údržbu

Kontrolou bolo overené:

I. Čerpanie rozpočtu za 1-12/2016 podľa jednotlivých akcií

II. Výdavky vynaložené na rekonštrukciu a údržbu za akcie 0177002, 0178119, 0178110, 0178102.

### I. Rozpočet kapitálových výdavkov:

EK	KZ	Akcia	názov	Rozpočet schválený	upravený	Skutočnosť
717001	131F	0177002	Multifunkčné ihrisko	0,00	40 000,00	40 000,00
717001	46	0177002	Multifunkčné ihrisko	0,00	34 432,00	32 941,19
717002	111	0178119	Rekonštrukcia telocvične	0,00	58 000,00	58 000,00
717002	46	0178119	Rekonštrukcia telocvične	0,00	19 000,00	19 000,00
717002	46	0178110	Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	270 000,00	269 740,23
717002	46	0178102	Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	20 000,00	14 018,62

### II. Kapitálové výdavky

#### A) akcia **0177002** „Výstavba multifunkčného ihriska Školská 2 Michalovce

Mesto Michalovce pri výbere dodávateľa využilo podlimitnú zákazku bez využitia elektronického trhu na predkladanie ponúk zabezpečenie výstavby multifunkčného ihriska V.ZŠ.

S dodávateľom M.Cup s.r.o. Bratislava bola uzatvorená ZoD č.20151262, za mesto podpísaná 18.12.2015; zverejnená 18.12.2015.

1/ V účtovnej evidencii sú kapitálové výdavky na realizáciu multifunkčného ihriska V.ZŠ zaznamenané nasledovne:

EK	KZ	Akcia	názov	Rozpočet schválený	upravený	Skutočnosť
717001	131F	0177002	Multifunkčné ihrisko	0,00	40 000,00	40 000,00
717001	46	0177002	Multifunkčné ihrisko	0,00	34 432,00	32 941,19
spolu						<b>72 941,19</b>

Ide o úhradu faktúr:

Fa č. 16030            dodávateľ M.Cup s.r.o. Bratislava            69 347,68€  
Fa č. 801160076    dodávateľ SMM,s.r.o. Michalovce            3 593,51€

Spolu: **72 941,19€**

2/ Z likvidačného listu dodávateľskej faktúry 16030 vo výške 69 347,68€ od dodávateľa M.Cup s.r.o. Bratislava je zrejmé, že na úhradu boli použité zdroje štátneho rozpočtu z r.2015, kód zdroja 131F v čiastke 40 000,00€ a iné zdroje, kód zdroja 46 v čiastke 29 347,68€ .

Faktúra predložená odborom výstavby, ŽP a MR na úhradu: 20.4.2016

Zaradenie multifunkčného ihriska V.ZŠ do majetku ZŠ, Školská : 1.5.2016

3/ Z likvidačného listu dodávateľskej faktúry 801160076 vo výške 3 593,51€ od dodávateľa SMM, s.r.o. Michalovce je zrejmé, že na úhradu boli použité iné zdroje, kód zdroja 46 v čiastke 3 593,31€ .

Zaradenie osvetlenia multifunkčného ihriska V.ZŠ do majetku ZŠ, Školská : 30.6.2016

4/ SMM,s.r.o. Michalovce bola uhradená fa č. 801160076 vo výške 3 593,51€ za osvetlenie multifunkčného ihriska V.ZŠ. Práce realizované na základe objednávky č. 5105160012 zo dňa 21.4.2016; zverejnená 27.4.2016.

#### B) akcia **0178119** „ Rekonštrukcia telocvične ZŠ Školská 2, Michalovce

1/ V účtovnej evidencii sú kapitálové výdavky na rekonštrukciu telocvične ZŠ Školská 2 Michalovce zaznamenané nasledovne:

EK	KZ	Akcia	názov	Rozpočet schválený	upravený	Skutočnosť
717002	111	0178119	Rekonštrukcia telocvične	0,00	58 000,00	58 000,00
717002	46	0178119	Rekonštrukcia telocvične	0,00	19 000,00	19 000,00

2/ Rekonštrukciu telocvične ZŠ Školská 2 realizovali SMM,s.r.o. Michalovce na základe ZoD č.20160641, podpísaná dňa 13.7.2016, zverejnená 13.7.2016.

Predmet zmluvy: rekonštrukcia ÚK, vykurovacích telies a rekonštrukcia sociálneho zariadenia, zdravotnícky a inžinierskych sietí telocvične.

Termín ukončenia prác a odovzdanie diela najneskôr 30.9.2016. Cena diela celkom : 77 000,00€

3/Fa č. 801160139 dátum vystavenia : 20.10.2016 suma: 19 000,00€ dátum splatnosti : 20.11.2016  
Z likvidačného listu dodávateľskej faktúry 801160139 vo výške 19 000,00€ od dodávateľa SMM,s.r.o. Michalovce je zrejme, že na úhradu boli použité iné zdroje, kód zdroja 46 v čiastke 19 000,00€ .

Fa č. 801160140 dátum vystavenia : 24.10.2016 suma: 58 000,00€ dátum splatnosti : 24.11.2016  
Z likvidačného listu dodávateľskej faktúry 801160140 vo výške 58 000,00€ od dodávateľa SMM,s.r.o. Michalovce je zrejme, že na úhradu boli použité zdroje zo štátneho rozpočtu, kód zdroja 111 v čiastke 58 000,00€ .

4/ Zápis o odovzdaní stavby :

Dátum začatia preberacieho konania: 15.9.2016

Dátum ukončenia preberacieho konania: 30.9.2016

Dátum odstránenia kolaudačných závad: 5.10.2016

Zaradenie rekonštrukcia telocvične ZŠ, Školská 2 : 24.11.2016

**C) Akcia 0178110, 0178102 „Teplovod Východ B3 a Teplovod Juh 2**

Mesto v zmysle zák.č.343/2016 Z.z. o verejnom obstarávaní vyhlásil súťaž na zákazku Rekonštrukcia teplovodov na území mesta na I.časť cirkevná škola – B3 a II.časť A2-D2.

Ponuku predložilo 7 uchádzačov. ZoD bola podpísaná s Firmou PIATKO, s.r.o. Závadka 81.

1/ ZoD č. 20160647/2016, popísaná 25.7.2016, zverejnená 25.7.2016

K zmluve doložený prehľad rozpočtových nákladov za Teplovodnú kotolňu PK2 – Cirkevná škola – B3 a Teplovodnú kotolňu Juh 2 – I.etapa A2 – D2

Predmet zmluvy: stavba Rekonštrukcia teplovodov na území mesta Michalovce

I.časť: Teplovodná kotolňa PK2 – Cirkevná škola – B3

II.časť: Teplovodná kotolňa Juh 2 – I.etapa A2 – D2

**I.časť: Teplovodná kotolňa PK2 – Cirkevná škola – B3**

Doba realizácie: júl – september 2016

Cena diela: **174 238,01€**

Kód zdroja: 46

**Akcia : 0178110**

**II.časť: Teplovodná kotolňa Juh 2 – I.etapa A2 – D2**

Doba realizácie: júl – september 2016

Cena diela: **109 520,84€**

Kód zdroja: 46

**Akcia : 0178110**

**Akcia : 0178102**

Fa č.2016/018 – **14 018,62€**

Dátum vystavenia: 30.9.2016

Dátum splatnosti: 30.10.2016

Faktúra predložená odborom výstavby, ŽP a MR na úhradu: 27.10.2016

**Záver:**

V ZoD 20160647/2016 v čl.V. Platobné podmienky v bode 5.6. je uvedené: Objednávateľ si ponechá 5% z ceny diela do doby uplynutia záruky z titulu zabezpečenia reklamácie v čase záruky v prípade potreby dodatočných terénnych úprav.

Na základe faktúr predložených na úhradu kontrola konštatuje, že objednávateľ si neponechal 5% z ceny diela do doby uplynutia záruky z titulu zabezpečenia reklamácie v čase záruky v prípade potreby dodatočných terénnych úprav. (bod 5.6. ZoD nesplnený).

Kontrola bola ukončená dňa 16.1.2017

**Návrh správy z kontroly za povinnú osobu prevzal Ing. Zdenko Vasil', prednosta MsÚ.**

**Stanovisko povinnej osoby:** Prijmeme opatrenia.

**Prerokovanie Správy sa uskutočnilo dňa 2. 2. 2017 o 14.00 hod.v kancelárii HK č. 218.**

Výsledky jednotlivých kontrol a opatrenia prijaté kontrolovaným subjektom boli prerokované na úrovni vedenia Mesta. O plnení opatrení prijatých kontrolovaným subjektom na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou Vás informujem v polročnej správe o kontrolnej činnosti.

V Michalovciach, dňa 3. 2. 2017

Ing. Marta Bobovníková, PhD.  
hlavná kontrolórka

# MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO MICHALOVCE

## Návrh na uznesenie

zo dňa : .....

číslo : .....

K bodu : **Správa o výsledkoch kontroly**

Mestské zastupiteľstvo v Michalovciach

**berie na vedomie**

Správu o výsledkoch kontroly