



**Mesto Michalovce**  
Mestský úrad

**Na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Michalovciach**  
dňa 25. februára 2025

k bodu:

**Správa o výsledkoch kontrol**

**PREDKLADÁ:** Ing. Iveta Palečková  
hlavná kontrolórka

**NA ZÁKLADE:** Uznesenia MsZ

**PREROKOVANÉ:** -

**SPRACOVALA:** Ing. Iveta Palečková  
hlavná kontrolórka

**NAPÍSALA:** Ing. Iveta Palečková  
hlavná kontrolórka

**PRIZVAŤ:** -

**NÁVRH NA UZNESENIE:** (v prílohe)

**Michalovce, február 2025**

V súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti a v zmysle Zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení, v znení neskorších predpisov, § 18f ods. 1 písm. e), predkladám poslancom Mestského zastupiteľstva v Michalovciach Správu o kontrolnej činnosti za obdobie december 2024 až február 2025. Na útvare hlavnej kontrolórky boli v uvedenom období ukončené tri kontroly. Jedna kontrola bola začatá ešte v roku 2024, jej ukončenie bolo v januári 2025. Ďalšie dve kontroly boli realizované na základe schváleného plánu činnosti hlavnej kontrolórky na prvý polrok 2025. V súčasnosti je na ÚHK rozpracovaná ešte jedna kontrola rovnako v súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti na prvý polrok tohto roka.

Povinné osoby boli so správami a závermi kontrol oboznámené. Zároveň bol stanovený termín na predloženie námietok zo strany preverovaných k zisteným skutočnostiam. Primátorovi mesta boli správy z kontrol predložené po prerokovaní s kontrolovaným subjektom. Táto správa je predkladaná ako prvá správa o výsledkoch kontrol v roku 2025, pričom jej obsahom sú výsledky týchto kontrol:

#### **Kontrola hospodárenia v Michalovskom domove seniorov**

Kontrolu vykonali: Ing. Iveta Palečková, hlavná kontrolórka  
Ing. Zuzana Adamová, samostatná referentka ÚHK  
Za kontrolovaný subjekt: PhDr. Zlatuša Popadáková, riaditeľka MDS Michalovce  
Začiatok kontroly: 13.12.2024  
Preverované obdobie: rok 2023

#### **Kontrola prevodov nehnuteľného majetku mesta, ktorého hodnota prevýšila 20 000 €**

Kontrolu vykonala: Ing. Iveta Palečková, hlavná kontrolórka  
Za účasti: Ing. Peter Hajduk, prednosta MsÚ  
Začiatok kontroly: 14.1.2025  
Preverované obdobie: rok 2024

#### **Kontrola výpočtovej techniky na materských školách z dôvodu prechodu materských škôl na EduPage.**

Kontrolu vykonali: Ing. Iveta Palečková, hlavná kontrolórka  
Ing. Zuzana Adamová, samostatná referentka ÚHK  
Za kontrolovaný subjekt: Ing. Peter Hajduk, prednosta MsÚ  
Anna Veľková, riaditeľka MŠ, S. H. Vajanského 5, Michalovce  
Začiatok kontroly: 24.01.2025  
Preverované obdobie: rok 2024

**Kontrola hospodárenia v Michalovskom domove seniorov**

Zameranie kontroly: Kontrola bežných príjmov a výdavkov v MDS

Kontrola hospodárenia bola zameraná na overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnými právnymi predpismi, ako aj vnútornými aktmi riadenia so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami za rok 2023.

**A. Zriaďovacia listina MDS**

Michalovský domov seniorov (ďalej len MDS) poskytuje sociálne služby v zmysle zákona č. 448/2008 o sociálnych službách podľa § 35 Zariadenie pre seniorov (ďalej len ZpS) a § 36 Zariadenie opatrovateľskej služby (ďalej len ZOS).

Podmienky poskytovania sociálnych služieb v MDS, výšku a spôsob úhrady za tieto služby upravuje príslušné Všeobecne záväzné nariadenie Mesta Michalovce č. 232/2022 o rozsahu poskytovania pobytových sociálnych služieb s odkázanosťou, o spôsobe a výške úhrad za tieto sociálne služby v meste Michalovce, ktoré nadobudlo účinnosť od 1.1.2023.

MDS zabezpečuje pre fyzické osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek a majú trvalý pobyt v Meste Michalovce aj iné služby v rámci sociálnej oblasti a to v zmysle VZN Mesta Michalovce č. 188/2016, kde patrí stravovanie v jedálni, pranie a žehlenie bielizne a šatstva, rehabilitácia a pedikúra.

Štatutárnym orgánom MDS je riaditeľ, ktorého vymenúva a odvoláva mestské zastupiteľstvo. MDS hospodári s majetkom vo vlastníctve Mesta Michalovce, ktorý mu bol zverený na plnenie predmetu jeho činnosti. Vo vzťahu k iným právnickým a fyzickým osobám vystupuje ako správca a užívateľ tohto majetku.

**Záver A**

MDS má zriaďovaciu listinu v súlade so zákonom č. 523/2004 Z.z. §21 ods. 9 o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

**B. Kontrola čerpania rozpočtu za rok 2023**

MDS je rozpočtovou organizáciou mesta, preto rozpočet MDS, je priamo napojený na rozpočet Mesta Michalovce. V prípade potreby zmeny rozpočtu, táto musí byť zahrnutá do rozpočtových zmien Mesta Michalovce. MDS v uplynulom roku hospodáril v súlade s prijatým rozpočtom Mesta Michalovce na rok 2023, ktorý bol schválený Mestským zastupiteľstvom Michalovce Uznesením č. 17 zo dňa 15.12.2022.

V priebehu rozpočtového roka bol rozpočet mesta viackrát upravovaný rozpočtovými opatreniami.

Zmena rozpočtu MDS bola schválená - rozpočtovým opatrením č. 2 zo dňa 27.4.2023, rozpočtovým opatrením č. 3 zo dňa 31.8.2023 a rozpočtovým opatrením č. 5 zo dňa 9.11.2023.

Rekapitulácia príjmov a výdavkov v roku 2023

Kontrolovaný subjekt predložil čerpanie rozpočtu za rok 2023 nasledovne:

a) príjmy:

Príjmy			
Čerpanie rozpočtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Zostatok

1 401 786,52	1 274 734,00	1 418 032,00	16 245,48
--------------	--------------	--------------	-----------

b) výdavky:

Výdavky			
Čerpanie rozpočtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	zostatok
3 026 530,89	2 663 026,00	3 062 727,00	36 196,11

Rekapitulácia príjmov a výdavkov v roku 2023 – FIN 1-12

Čerpanie príjmov a výdavkov na základe Finančného výkazu o príjmoch a výdavkoch bolo nasledovné:

c) príjmy:

Príjmy			
	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023
	1 274 734,00	1 418 032,00	1 401 786,52

d) výdavky:

Výdavky			
	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023
	2 663 026,00	3 062 727,00	3 026 530,89

Záver B

Kontrolou neboli zistené nedostatky

C. Kontrola dodávateľských faktúr a objednávok za rok 2023

Kontrola bola zameraná na stav a pohyby na účte 321 Dodávatelia. Bol skontrolovaný zborník v nadväznosti na obratovú predvahu a evidenciu dodávateľských faktúr v knihe dodávateľských faktúr. Ďalej sa kontrola zamerala, aj na splatnosť faktúr.

V knihe dodávateľských faktúr, sú uvedené faktúry nasledovne:

Mesiac	celková suma:
1/2023	3 767,13€
2/2023	43 527,31€
3/2023	57 433,09€
4/2023	57 605,78€
5/2023	59 640,67€
6/2023	44 407,92€
7/2023	54 808,99€
8/2023	49 833,94€
9/2023	42 446,50€
10/2023	60 790,66€
11/2023	119 665,56€
12/2023	242 877,01€
Spolu:	836 804,56€

V účtovnej evidencii sú dodávateľské faktúry zaúčtované nasledovne:

Názov účtu	PS	MD	DAL	KS
321Dodávatelia	0,00	837 291,44	837 291,44	0,00

Dodávateľské faktúry: 836 804,56€

Účet 321 Dodávatelia: 837 291,44€

Rozdiel: - 486,88€

Kontrola sa zamerala aj na správnosť aplikácie základnej finančnej kontroly, v zmysle §7 Zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a o audite a doplnení niektorých zákonov. Ďalej bolo kontrolou overené, či kontrolovaný subjekt zverejňuje dodávateľské faktúry na svojom webovom sídle, podľa Zákona č.211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v §5b.

Kontrolovaný subjekt zverejňuje dodávateľské faktúry a objednávky vo formáte pdf súboru na svojom webovom sídle podľa príslušného zákona.

#### Záver C

C. 1 Kontrolou bol zistený rozdiel – 486,88€ medzi hlavnou knihou dodávateľských faktúr a zborníkom, účet 321 Dodávateľa.

C. 2 Kontrolou bolo zistené, že nižšie uvedené faktúry boli uhradené po dátume splatnosti:  
- faktúra č. 23/111 Green Wave Recycling v hodnote 162€, bola uhradená po dátume splatnosti a to konkrétne 5 mesiacov, (dátum splatnosti 27.10.2022, dátum úhrady 16.3.2023) čím došlo k porušeniu ustanovenie § 340a Obchodného zákonníka, kde je uvedené, že splatnosť faktúry je 60 dní odo dňa doručenie faktúry.

- faktúra č. 23/547 GNOMA, s.r.o. v hodnote 180€, bola uhradená po dátume splatnosti/40 dní/

C. 3 Ďalej bolo kontrolou zistené, že jedna faktúra bola uhradená pred dátumom vystavenie faktúry o 3 dni skôr:

- faktúra č. 23/457 DOPPLER CZ spol. s.r.o. v hodnote 121,90€, bola uhradená 25.9.2023 a dátum vystavenia je 29.9.2023.

C. 4 Kontrolou bolo zistené, že zodpovední zamestnanci nedodržiavajú internú Smernicu 06/2023 o vykonávaní finančnej kontroly. Podľa uvedenej smernice, je zamestnanec povinný uviesť na krycom liste k dodávateľskej faktúre, číslo objednávky alebo zmluvy, na základe čoho bola fakturovaná dodávka vykonaná. Kontrolou bolo zistené, že krycie listy k dodávateľským faktúram neobsahujú údaje, na základe ktorých sa uhrádzajú dodávateľské faktúry.

#### D. Kontrola pokladničnej knihy za vybrané mesiace

Kontrola bola predložená pokladničná kniha spolu s PPD a VPD za mesiace marec, máj a september 2023. Kontrola sa zamerala na správne uvádzanie náležitostí účtovných dokladov, správnu nadväznosť účtovných dokladov a správne účtovanie príjmových a výdavkových pokladničných dokladov.

V predloženej Rekapitulácii účtov od 1.1.2023 do 31.12.2023 je stav účtu 211Pokladnica:

Názov účtu	PS	MD	DAL	KS
211Pokladnica	0,00	489 217,62	489 217,62	0,00

Kontrola sa zamerala na:

#### 1. kontrolu stavu pokladne za mesiac marec 2023:

V mesiaci 03/2023 podľa pokladničnej knihy, bolo vystavených 52 VPD a 169 PPD.

Mesiac	Príjmy	Výdavky	Zostatok
3/2023	30 298,96	30 037,46	691,15

#### Záver D.1.

Pri kontrole VPD bolo zistené, že za mesiac marec v pokladničnej knihe, chýba VPD č.87 v hodnote 1 582€ - Výdaj dôchodkov 3/2023 – 1.poschodie a VPD č.88 v hodnote 1 427,50€ - Výdaj dôchodkov 3/2023 – 2.poschodie je vystavený 2-krát.

2. kontrolu stavu pokladne za mesiac máj 2023:

V mesiaci 05/2023 podľa pokladničnej knihy, bolo vystavených 47 VPD a 175 PPD.

Mesiac	Príjmy	Výdavky	Zostatok
5/2023	51 422,34	51 027,94	1 100

Záver D.2.

Kontrolou bolo zistené, že vo VPD č. 193 chýbajú doklady o sume cestovných lístkov zo služobnej cesty, pričom v cestovnom príkaze bola vyúčtovaná suma 14,80€ za cestovné lístky.

3. kontrolu stavu pokladne za mesiac september 2023:

V mesiaci 09/2023 podľa pokladničnej knihy, bolo vystavených 39 VPD a 177 PPD.

Mesiac	Príjmy	Výdavky	Zostatok
9/2023	32 160,28	32 213,18	622,25

Záver D.3.

V pokladničnej knihe chýba VPD č. 380, drobný nákup, v hodnote 6,60€ zo dňa 29.9.2023. PPD č. 1462 príjem fin. prostriedkov zo soc. pokladne je vystavený 2krát, v hodnote 700,01€. Ďalej v pokladničnej knihe chýba PPD č. 1472 v hodnote 540€ a PPD č. 1531 v hodnote 4€, pedikúra. PPD č. 1582 v hodnote 4€ - pedikúra ZPS, je vystavený 2krát. Ďalej bolo kontrolou zistené, že v pokladničnej knihe chýbajú príjmové pokladničné doklady od čísiel 1568 do 1579 zo dňa 27.9.2023.

E. Kontrola príjmov a výdavkov za vybrané mesiace v roku 2023

Medzi príjmové časti kontrolovaného subjektu patria tieto činnosti/služby, ktoré sú uvedené v tabuľke:

Názov činnosti / služby	Suma za obdobie 1.1. – 31.12.2023
Ubytovanie ZpS, ZOS	552 104,21
Ubytovanie návštev, prenájom priestorov	2 617,60
Pedikúra Zps, ZOS, externí klienti	3 642
Odkázanosť Zps, ZOS	225 895,26
Rehabilitácia ZpS, ZOS, externí klienti	1 666,90
Ošetrovateľská starostlivosť	253 524,80
Príjmy za stravné ZpS, ZOS	304 412,40
Stravovanie zamestnanci	21 212,50
TV služba, spotrebiče, osvetlenie pre ZpS a ZOS	13 703,62
Dar od iných subjektov	696,62
Granty	140,00
Príjem z úrokov z vkladov	85,13
Príjmy z dobropisov	15 489,83
Príjem z vratiek	2,94
Tuzemské kapitálové transfery	6 593,00
Spolu:	1 401 786,52

Príjmy podľa čerpania rozpočtu:

Obdobie	Schválený	Upravený	Skutočnosť	Zostatok
rok 2023	1 274 734,00	1 418 032,00	1 401 786,52	16 245,48

Prehľad príjmovej časti MDS za vybrané mesiace v roku 2023 uvádzame v nasledovných tabuľkách:

- V mesiaci marec 2023 bol stav na účte 223 - príjmový účet:

Mesiac	Starý zostatok	Má dať	Dal	Nový zostatok
3/2023	0,00	133 241,17	133 241,17	0,00

Výberovým spôsobom bol kontrolou overený stav medzi výpisom obrátov na príjmovom účte 223 a pokladničnou knihou:

Zistený rozdiel medzi príjmom z ubytovania ZOS z výpisov obrátov na účte a zborníkom:

Príjem ubytovanie ZOS – výpis obrátov na účte	2 693,77€
Príjem ubytovanie ZOS – zborník	2 793,77€
Rozdiel	100,00€

Rozdiel bol zistený aj pri príjme z ubytovania ZpS a to konkrétne 123€:

Príjem ubytovanie ZpS – výpis obrátov na účte	43 263,52€
Príjem ubytovanie ZpS – zborník	43 386,52€
Rozdiel	123,00€

Chýbajú interné doklady k výpisom z účtov za ubytovanie ZZ00000041.

Chýba suma 1477€ príjem ubytovanie – pokladňa na účtovnom doklade ZZ0000002055

Príjem za odkázanosť ZpS – účet 223	16 252,99€
Príjem za odkázanosť ZpS – zborník	16 119,99€
Rozdiel	406€

Zistený rozdiel medzi výpisom obrátov na účte ZZ0000002055, kde je uvedená suma 406€ a účtovným dokladom, kde je uvedená suma 400€ - rozdiel 6€ príjem odkázanosť – pokladňa.

Príjem za odkázanosť ZOS – účet 223	18 302,72€
Príjem za odkázanosť ZOS – zborník	18 931,72€
Rozdiel	629€

Príjem za pedikúru – účet 223	264,50€
Príjem za pedikúru – pokladňa	265,70€
Rozdiel	1,20€

- V mesiaci máj 2023 bol stav na účte 223 – príjmový účet:

Mesiac	Starý zostatok	Má dať	Dal	Nový zostatok
5/2023	0,00	117 199,83	117 199,83	0,00

Výberovým spôsobom bol kontrolou overený stav medzi výpisom obrátov na príjmovom účte 223, pokladničnou knihou a zborníkom:

Príjem za ubytovanie ZpS a ZOS – účet 223	46 324,44€
Príjem za ubytovanie ZpS a ZOS – výpis z účtov 5/2023	46 324,44€
Rozdiel	0,00€

Príjem za odkázanosť ZpS, ZOS – účet 223	19 019,56€
Príjem za odkázanosť ZpS, ZOS – zborník	19 019,56€
Rozdiel	0,00€

Príjem za pedikúru mesto a ZpS – účet 223	293,50€
Príjem za pedikúru mesto a ZpS – pokladňa	293,50€
Rozdiel	0,00€

- V mesiaci september 2023 bol stav na účte 223 – príjmový účet:

Mesiac	Starý zostatok	Má dať	Dal	Nový zostatok
9/2023	0,00	119 256,95	119 256,95	0,00

Výberovým spôsobom sa kontrola zamerala na kontrolu stavu medzi výpisom obrátov na príjmovom účte 223 a pokladničnou knihou, konkrétne príjmy za ubytovanie a pedikúru a stav bol nasledovný:

Príjem za ubytovanie ZpS a ZOS – účet 223	46 110,63€
Príjem za ubytovanie – výpis z účtov 9/2023	46 110,63€
Rozdiel	0,00€

Príjem za odkázanosť – účet 223	18 569,30€
Príjem za odkázanosť – výpis z účtov za 9/2023	18 569,30€
Rozdiel	0,00€

Príjem za pedikúru – účet 223	355,50€
Príjem za pedikúru – pokladňa	355,50€
Rozdiel	0,00€

Medzi výdavkové časti kontrolovaného subjektu patria najmä výdavky, ktoré sú uvedené v tabuľke:

Názov	Suma za obdobie od 1.1. – 31.12.2023
610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	1 425 322,33
620 Odvody	518 399,36
630 Tovary a služby	742 050,11
640 bežné transfery	182 158,81
700 kapitálové výdavky*	158 600,28
Spolu:	3 026 530,89

\*Kapitálové výdavky v sume 158 600,28€ boli vynaložené na rekonštrukciu a modernizáciu bytových jednotiek ako aj zakúpenie kamerového systému.

Výdavky podľa čerpania rozpočtu:

Obdobie	Schválený	Upravený	Skutočnosť	Zostatok
rok 2023	2 663 026,00	3 062 727,00	3 026 530,89	36 196,11

Záver E

Kontrolou bolo zistené, že v príjmových účtoch za marec, chýbajú interné doklady k výpisom z účtov za ubytovanie ZZ00000041 Balážová, Šubáková. Na účtovnom doklade ZZ0000002055, nie je zaúčtovaná suma 1 477€, príjem za ubytovanie-pokladňa.



Kontrolou bol zistený rozdiel medzi príjmom z ubytovania ZOS z výpisov obrátov na účte a zborníkom v hodnote 100€. Ďalej bol zistený rozdiel aj pri príjme za ubytovanie ZpS a to konkrétne 123€. Zistený rozdiel bol aj medzi výpisom obrátov na účte ZZ0000002055, kde je uvedená suma 406€ a účtovným dokladom, kde je uvedená suma 400€ - rozdiel 6€ (príjem odkázanosť – pokladňa). Ďalej bol zistený rozdiel medzi príjmovým účtom a zborníkom – príjem za odkázanosť a to v hodnote 629€. Rozdiel bol zistený aj medzi príjmovým účtom a pokladňou v hodnote 1,20€.

#### F. Kontrola zmlúv o poskytovaní sociálnych služieb

Výberovým spôsobom boli kontrole predložené zmluvy o poskytovaní sociálnych služieb, ich dodatky a výpočtové listiny u vybraných klientov. Bola uskutočnená kontrola dodržiavania VZN č. 232/2022 schváleného MsZ zo dňa 15.12.2022 uznesením č. 12, konkrétne *článok 14 Výška úhrady za stravovanie v MDS pre prijímateľov sociálnej služby ZpS a ZOS*. Kontrolou boli overené nasledovné zmluvy:

1. Zmluva č. 4155/593/2022 o poskytovaní sociálnej služby, dodatok č. 9 s účinnosťou od 1.7.2024.

Predpis celkovej úhrady za služby (výpočtový list k dodatku č. 9) 528,97€ z toho:

Úhrady za odborné činnosti: V. stupeň, denne 3,27€ , mesačne (30 dní) 98,10€

Úhrady za obslužné činnosti:

Ubytovanie – štandardná úhrada, denne 11,2124€, mesačne (30 dní) 336,37€

Stravovanie – základná strava (raňajky, desiata, obed a olovrant):

stravná jednotka 3,15€, mesačne (30 dní) 94,50€

2. Zmluva č. 5080/667/2023 o poskytovaní sociálnej služby, dodatok č. 2 s účinnosťou od 1.7.2024.

Predpis celkovej úhrady za služby (výpočtový list k dodatku č. 2) 333,25€, z toho:

Úhrady za odborné činnosti: VI. stupeň denne 3,37€, mesačne (30 dní) 101,10€

Úhrady za obslužné činnosti:

Ubytovanie – štandardná úhrada, denne 3,1384€, mesačne (30 dní) 94,15€

Stravovanie – základná strava (raňajky, desiata, obed, olovrant a večera):

stravná jednotka 4,50€, mesačne (30 dní) 135,00€

ďalšie činnosti: električka za osvetlenie denne 0,10€, mesačne 3,00€

3. Zmluva č. 5096/675/2024 o poskytovaní sociálnej služby, dodatok č. 2 s účinnosťou od 1.7.2024.

Predpis celkovej úhrady za služby (výpočtový list k dodatku č. 2) 458,20€, z toho:

Úhrady za odborné činnosti: VI. stupeň, denne 3,37€, mesačne (30 dní) 101,10€

Úhrady za obslužné činnosti:

Ubytovanie – štandardná úhrada, denne 6,2734€, mesačne (30 dní) 188,20€

Stravovanie – základná strava (raňajky, desiata, obed, olovrant a večera):

denne 5,63€, mesačne (30 dní) 168,90€

4. Zmluva č. 3054/461/2020 o poskytovaní sociálnej služby, dodatok č. 9 s účinnosťou od 1.2.2024.

Predpis celkovej úhrady za služby (výpočtový list k dodatku č. 9) 421,30€, z toho:

Úhrady za odborné činnosti: V. stupeň denne 3,27€, mesačne (30 dní) 98,10€

Úhrady za obslužné činnosti:

Ubytovanie – štandardná úhrada, denne 6,2734€, mesačne (30 dní) 188,20€

Stravovanie – základná strava (raňajky, desiata, obed, olovrant a večera):

denne 4,50€, mesačne (30 dní) 135,00€

5. Zmluva č. 1591/326/2018 o poskytovaní sociálnej služby, dodatok č. 15 s účinnosťou od 1.7.2024.

Predpis celkovej úhrady za služby (výpočtový list k dodatku č. 15) 572,47€, z toho:

Úhrady za odborné činnosti: VI. stupeň denne 3,37€, mesačne (30 dní) 101,10€

Úhrady za obslužné činnosti:

Ubytovanie – štandardná úhrada, denne 11,2124€, mesačne (30 dní) 336,37€

Stravovanie – základná strava (raňajky, desiata, obed, olovrant a večera):

denne 4,50€, mesačne (30 dní) 135,00€

Záver F

Kontrolou neboli zistené nedostatky.

*Stanovisko kontrolovaného subjektu:*

*C.1 Účet 321 na strane MD a D sa rovná. Rozdiel v knihe dodávateľských faktúr pozostáva zo zostatku účtu 379, čo je splátka mobilného telefónu. Rozdiel vznikol preúčtovaním z účtu 321 na účet 379.*

*C.2 Faktúra č. 23/111 v hodnote 162,00 € a faktúra č. 23/547 v hodnote 180,00 € boli uhradené po dátume splatnosti, z dôvodu oneskoreného doručenia faktúry referentke účtovníctva.*

*C.3 Úhrada uvedenej faktúry bola zrealizovaná na základe zálohovej faktúry dňa 25.09.2023, ale referent účtovníctva zaevidoval dátum vyúčtovacej faktúry dňa 29.09.2023.*

*C.4 Interná smernica 06/2023 je účinná od 01.01.2024. Zodpovední zamestnanci postupovali s podľa smernice 7/2019. Zistené nedostatky odstránime.*

*D.1 Doklad bol dodatočne vytlačený a doložený ku kontrolovanej dokumentácii.*

*D.2 VPD 193/2023 bol vyplatený na základe Čestného vyhlásenia o strate dokladov, ktorý je súčasťou VPD.*

*D.3 Doklady boli vytlačené a doložené ku kontrolovanej dokumentácii.*

E

Príjem za ubytovanie ZOS – výpis obrátov na účte	2 693,77 €	
Príjem za ubytovanie ZOS – zborník	2 693,77 €	
Rozdiel	0,00 €	vid'. príloha č.1
Príjem za ubytovanie ZpS – výpis obrátov na účte	43 263,52	
Príjem za ubytovanie ZpS – zborník	43 263,52 €	
Rozdiel	0,00 €	vid'. príloha č.2
Príjem za odkázanosť ZpS – výpis obrátov na účte	16 525,99 €	
Príjem za odkázanosť ZpS – zborník	16 525,99 €	
Rozdiel	0,00 €	vid'. príloha č.3
Príjem za odkázanosť ZOS – výpis obrátov na účte	2 405,73 €	

<i>Príjem za odkázanosť ZOS – zborník</i>	2 405,73 €	
<i>Rozdiel</i>	0,00 €	<i>vid'. príloha č.4</i>
<i>Príjem za pedikúru – účet 223</i>	264,50 €	
<i>Príjem za pedikúru – pokladňa</i>	245,50 €	
<i>Rozdiel</i>	19,00 €	<i>rozdiel 19 € je FA 23/2 Pedikúra Mesto; vid'. príloha č.5</i>

*Interný doklad ZZ0000002041 – dokladáme vid' Príloha č. 6*

*Interný doklad ZZ0000002055 – suma 1 477,00 € je zaúčtovaný v danom doklade, vid'. príloha č. 7*

#### **Prijaté opatrenia:**

1. Mesačne kontrolovať knihu dodávateľských faktúr a účet 321. Výsledok zaslať e-mailom vedúcej ekonomického úseku do 5. dňa v mesiaci.  
T: v texte                      Z: riaditeľka MDS
2. Poučiť zodpovedných zamestnancov o včasnom doručovaní faktúr referentke účtovníctva.  
T: ihneď a stály              Z: riaditeľka MDS
3. Zabezpečiť evidenciu zálohových faktúr.  
T: ihneď a stály              Z: riaditeľka MDS
4. Dôsledne dodržiavať smernicu 06/2023.  
T: ihneď a stály              Z: riaditeľka MDS
5. Zabezpečiť poučenie zodpovedných zamestnancov o dôslednom plnení pracovných úloh. Pri neplnení pracovných povinností vyvodiť dôsledky.  
T: ihneď                      Z: riaditeľka MDS

Kontrola bola ukončená 28.1.2025.

Správu z kontroly prevzala za povinnú osobu PhDr. Zlatuša Popad'áková, riaditeľka MDS Michalovce.

#### **SPRÁVA Z KONTROLY č. 1/2025**

##### **Kontrola prevodov nehnuteľného majetku mesta, ktorého hodnota prevýšila 20 000 €**

Cieľ kontroly: Overiť hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť hospodárenia s majetkom obce a tak zabezpečiť v súlade s § 6 ods. 3 písm. g) Zákona 357/2015 - ochranu majetku v správe alebo vo vlastníctve orgánu verejnej správy.

Majetok obce tvoria nehnuteľné veci a hnutelné veci vrátane finančných prostriedkov, ako aj pohľadávky a iné majetkové práva, ktoré sú vo vlastníctve obce podľa zákona o majetku obcí alebo ktoré nadobudne obec do vlastníctva prechodom z majetku Slovenskej republiky na základe tohto zákona alebo osobitného predpisu, alebo vlastnou činnosťou.

Novelou zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí sa doplnil zákon o obecnom zriadení. kde v § 18f ods. 1 sa vložilo písmeno i), ktorým sa hlavnému kontrolórovi obce uložila povinnosť vykonať za predchádzajúci kalendárny rok kontrolu prevodov nehnuteľného majetku obce, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20 000 €, a to do 60 dní od uplynutia kalendárneho roka; obec musí zverejniť 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.

Legislatívny rámec kontroly:

Zákon č. 138/1991 Zb. Zákon Slovenskej národnej rady o majetku obcí

Zákon č. 137/2023 Z. z. ktorým sa mení a dopĺňa zákon Slovenskej národnej rady č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov a ktorým sa dopĺňa zákon Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

Usmernenie MF SR pre obce pri nakladaní s majetkom vo vlastníctve obcí podľa zákona SNR č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov toto bolo vydané 01.07.2009.

Podľa uvedeného Zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí, ak zákon neustanovuje inak, prevody vlastníctva majetku obce sa musia vykonať na základe obchodnej verejnej súťaže, dobrovoľnou dražbou alebo priamym predajom najmenej za cenu vo výške všeobecnej hodnoty majetku stanovenej podľa Vyhlášky Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky č. 492/2004 Z. z. o stanovení všeobecnej hodnoty majetku.

Účel kontroly:

Zistiť reálny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi, internými predpismi a uzneseniami mestského zastupiteľstva.

**Prevod nehnuteľného majetku mesta, ktorého hodnota prevýšila 20 000, sa v roku 2024 realizoval jeden, a to:**

**Predaj časti pozemku nachádzajúceho sa na Ul. K. Kuzmányho a Ul. špitálskej v Michalovciach.**

Firma MODULO, s.r.o. so sídlom na Ul. Bajzovej č.12 v Bratislave, požiadala 10.1.2022 o odkúpenie časti z pozemku C-KN parc.č. 3845/1, List vlastníctva č.5157, k.ú. Michalovce do výmery 700m<sup>2</sup>.

Na uvedenom pozemku mali záujem umiestniť modulovú stavbu v modernom dizajne zhotovenú z kvalitných estetických materiálov.

Vytvorené priestory chceli využiť ako obchodno-predajnú kanceláriu.

Predmet žiadosti bol v zmysle evidencie katastra nehnuteľností, vedenej Okresným úradom Michalovce, katastrálnym odborom, evidovaný na LV 5157, k.ú. Michalovce, obec Michalovce, okres Michalovce, ako pozemok C-KN p.č. 3845/1, druh pozemku ostatná plocha, výmera 23 911 m<sup>2</sup>, vo vlastníctve mesta Michalovce.

Stanovisko odboru HsM: Majetkovoprávne riešenie je možné na základe schválenia spôsobu predaja mestským zastupiteľstvom, po predchádzajúcom zaradení do Zoznamu majetku mesta určeného na odpredaj.

Stanovisko komisie: Odporúča zaradenie časti pozemku C-KN p.č. 3845/1 do výmery 700 m<sup>2</sup> do Zoznamu majetku mesta určeného na odpredaj.

Mestské zastupiteľstvo v Michalovciach na svojom rokovaní 30.5.2022, schválilo zaradenie predmetného pozemku do majetku mesta určeného na odpredaj.

Firma MODULO, s.r.o. požiadala 7.3.2023 o odkúpenie uvedeného pozemku, avšak len do výmery 416m<sup>2</sup> predložením žiadosti s novým zameraním, a to odčlenením z pozemku Mesta.

Mesto Michalovce bolo výlučným vlastníkom nehnuteľnosti – pozemku registra C-KN p.č. 3845/1, druh pozemku ostatná plocha, výmera 23 911 m<sup>2</sup>, ktorý je evidovaný Okresným úradom Michalovce, katastrálnym odborom, na Liste vlastníctva č.5157, k.ú. Michalovce, obec Michalovce, okres Michalovce.

Časť predmetného pozemku do výmery 700 m<sup>2</sup>, bola zaradená do Zoznamu majetku Mesta určeného na odpredaj uznesením MsZ č.291 zo dňa 30.05.2022.

Uvedený pozemok sa nachádza v križovatke Ul. K. Kuzmányho a Ul. špitálskej v Michalovciach. V súlade so Zákonom č. 138/1991 Zb. o majetku obcí, §9, ods. 2a, bol navrhnutý spôsob prevodu novovytvoreného pozemku C-KN p.č. 3845/28, druh pozemku ostatná plocha, výmera 416 m<sup>2</sup>, k.ú. Michalovce, ktorý bol na základe Geometrického plánu č. 36582972-86/2022 zo dňa 27.06.2022, úradne overeného Okresným úradom Michalovce, katastrálnym odborom zo dňa 07.07.2022 pod č. G1-402/2022 oddelený z pôvodného pozemku C-KN p.č. 3845/1, druh pozemku ostatná plocha, výmera 23 911 m<sup>2</sup>, LV 5157, k.ú. Michalovce, obec Michalovce, okres Michalovce, obchodnou verejnou súťažou za nasledujúcich podmienok:

- účastník súťaže predloží návrh kúpnej zmluvy na predmet predaja,
- účastník súťaže predloží podnikateľský zámer na predmet predaja, resp. účel využitia (fyzická osoba),
- prehlásenie súťažiaceho, že stav predmetu predaja pozná, berie ho na vedomie a v takomto stave ho kupuje,
- v návrhu kúpnej zmluvy záujemca ponúkne kúpnu cenu za odpredávaný pozemok,
- účastník súťaže deklaruje v návrhu kúpnej zmluvy, že zaplatí kúpnu cenu naraz, pred podaním zmluvy na vklad v katastri nehnuteľnosti, maximálne do 60 dní od právoplatnosti a účinnosti uznesenia mestského zastupiteľstva, inak má právo vyhlasovateľ odstúpiť od zmluvy,
- účastník súťaže rešpektuje prípadné zaťaženie odpredávaných pozemkov existujúcimi nájomnými vzťahmi a inžinierskymi sieťami, ktoré takto preberá, prípadné preložky inžinierskych sietí zabezpečí na vlastné náklady, bez nároku na kompenzáciu vynaložených nákladov.
- záujemca musí deklarovat' čestným vyhlásením, že on ani jemu blízke osoby, ani právnické osoby, v ktorých je on, alebo jemu blízke osoby konateľom, členom, štatutárom, alebo v obdobnom vzťahu, nemajú podlžnosti voči Mestu Michalovce vrátane jeho organizácií, resp. bol alebo boli členom, štatutárom, alebo v obdobnom vzťahu v právnických osobách v čase vzniku podlžnosti a táto doteraz nie je vysporiadaná,
- záujemca je povinný zložiť zábezpeku vo výške 1 000 € na číslo účtu SK04 5600 0000 0042 0422 3001, BIC kód banky KOMASK2X, s tým, že kópia potvrdenia o úhrade tvorí súčasť ponuky záujemcu. Záujemca uvedie vlastné číslo účtu, na ktoré mu bude vrátená finančná zábezpeka v prípade, ak bude v súťaži neúspešný. Vrátená finančná čiastka bude v hodnote 1 000 €,
- ak úspešný uchádzač po vyhodnotení súťaže odstúpi, tak finančná zábezpeka vo výške 1 000 € sa mu nevracia,

- rozhodujúcim kritériom pre vyhodnotenie súťažných návrhov bude podnikateľský zámer resp. účel využitia a cena ponúknutá za predmet kúpy za predpokladu, že súťažný návrh je predložený v súlade s vyhlásenými podmienkami súťaže a v požadovanom rozsahu. Do súťaže môže byť zahrnutý návrh, len keď jeho obsah zodpovedá uverejneným podmienkam súťaže v súlade s § 284 Občianskeho zákonníka,
- účastník súťaže nemá nárok na náhradu nákladov spojených s účasťou v obchodnej verejnej súťaži,
- vyhlasovateľ súťaže si vyhradzuje právo odmietnuť predložené ponuky alebo zrušiť súťaž.

Stanovisko odboru HsM :

Odporúča schváliť spôsob prevodu novovytvoreného pozemku C-KN p.č. 3845/28, druh pozemku ostatná plocha, výmera 416 m<sup>2</sup>, k.ú. Michalovce, ktorý bol na základe Geometrického plánu č. 36582972-86/2022 zo dňa 27.06.2022, úradne overeného Okresným úradom Michalovce, katastrálnym odborom zo dňa 07.07.2022 pod č. G1-402/2022 oddelený z pôvodného pozemku C-KN p.č. 3845/1, druh pozemku ostatná plocha, výmera 23 911 m<sup>2</sup>, LV 5157, k.ú. Michalovce, obec Michalovce, okres Michalovce, obchodnou verejnou súťažou za vyššie navrhnutých podmienok.

Stanovisko MsR:

Odporúča schváliť spôsob prevodu novovytvoreného pozemku C-KN p.č. 3845/28, druh pozemku ostatná plocha, výmera 416 m<sup>2</sup>, k.ú. Michalovce, ktorý bol na základe Geometrického plánu č. 36582972-86/2022 zo dňa 27.06.2022, úradne overeného Okresným úradom Michalovce, katastrálnym odborom zo dňa 07.07.2022 pod č. G1-402/2022 oddelený z pôvodného pozemku C-KN p.č. 3845/1, druh pozemku ostatná plocha, výmera 23 911 m<sup>2</sup>, LV 5157, k.ú. Michalovce, obec Michalovce, okres Michalovce, obchodnou verejnou súťažou za vyššie uvedených podmienok.

Vyhodnotenie obchodnej verejnej súťaže:

Hodnotiaca komisia vyhodnotila splnenie podmienok predmetnej obchodnej verejnej súťaže a konštatovala, že všetci účastníci súťaže splnili všetky vyhlásené podmienky predmetnej obchodnej verejnej súťaže s ponukou ceny, v poradí:

TRICorp, s.r.o., Bajzova 12, 812 08 Bratislava, ktorá ponúkla za predmet predaja kúpnu cenu vo výške 29 536 €, a

STEP B spol. s r.o., Špitálska 3, 071 01 Michalovce, ktorá ponúkla za predmet predaja kúpnu cenu vo výške 18 720 €.

Hodnotiaca komisia odporučila MsZ schváliť prijatie predloženého návrhu kúpnej zmluvy a za víťaza súťaže schváliť spoločnosť TRICorp s.r.o., IČO: 44001070, Bajzova 12, 821 08 Bratislava, ktorá ponúkla za predmet predaja kúpnu cenu vo výške 29 536 €.

Stanovisko MsR:

Odporučila schváliť prijatie predloženého návrhu kúpnej zmluvy a za víťaza súťaže na odpredaj novovytvoreného pozemku schváliť spoločnosť TRICorp s.r.o., IČO: 44001070, Bajzova 12, 821 08 Bratislava, ktorá ponúkla za predmet predaja kúpnu cenu vo výške 29536€, ako záverečné vyhodnotenie súťaže.

Mestské zastupiteľstvo v Michalovciach na svojom rokovaní 20.2.2024 schválilo odpredaj uvedeného pozemku víťazovi súťaže spoločnosti TRICorp s.r.o., za sumu 29 536 € a poverilo primátora mesta podpísaním kúpnej zmluvy.

#### Kontrola lehôt

Na rokovaní MsZ 30.5.2022, poslanci zastupiteľstva schválili zaradenie uvedených nehnuteľností do Zoznamu majetku určeného na odpredaj. Z 23 prítomných poslancov hlasovalo 16 za návrh, 3 boli proti a 2 sa zdržali.

Podmienky verejnej obchodnej súťaže schválilo 9.11.2023 mestské zastupiteľstvo.

Z celkového počtu 25 poslancov bolo prítomných 22, za hlasovalo 21 poslancov, 1 sa zdržal.

Podmienky OVS boli zverejnené v regionálnej tlači – noviny Michalovčan, na Úradnej tabuli mesta a na webovom sídle mesta – v termíne od 24.11.2023 do 11.12.2023.

Poslanci mestského zastupiteľstva schválili 20.2.2024, Uznesením č. 139, odpredaj majetku víťaznému uchádzačovi hlasovaním, pričom z celkového počtu 25 poslancov bolo prítomných 19 a všetci hlasovali za.

Kúpna zmluva o prevode vlastníctva k nehnuteľnosti č.20240129, s víťazom súťaže TRICorp, s.r.o. Bajzova 12, 821 08 Bratislava, bola podpísaná 24.4.2024.

Zmluva bola zverejnená v CRZ 7.5.2024, účinnosť nadobudla 8.5.2024, v súlade s Nariadením vlády Slovenskej republiky 498/2011 Z. z., zo 14. decembra 2011, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o zverejňovaní zmlúv v Centrálnom registri zmlúv a náležitosti informácie o uzatvorení zmluvy.

#### Kontrola úhrad zmluvných cien, výpisy z bankových účtov

Kúpna cena bola uhradená v dvoch splátkach – 1 000 € dňa 8.12.2023 ako finančná zábezpeka – jedna z podmienok vyhlásenej VOS a druhá splátka 28 536 € bola dňa 16.4.2024 pripísaná na príslušný bankový účet mesta.

#### Kontrola vkladu do katastra

Návrh na zápis vlastníckeho práva a povolenie vkladu zaslalo mesto 7.5.2024 ako navrhovateľ spolu s klientom TRICorp, s.r.o. Bajzova 12, 821 08 Bratislava.

Okresný úrad prerušil 28.5.2024 konanie a požiadal o doplnenie údajov.

Mesto Michalovce zaslalo 29.5.2024 Dodatok č.1 k návrhu na zápis vlastníckeho práva a povolenie vkladu s doplnením údajov o nehnuteľnosti predstavujúcej predmet prevodu.

Okresný úrad Michalovce, katastrálny odbor povolil 29.5.2024 vklad vlastníckeho práva do katastra nehnuteľností k predmetným nehnuteľnostiam.

Vyradenie nehnuteľného majetku z evidencie – v karte majetku je uvedený dátum vyradenia 31.5.2024 pri prevádzanom majetku – pozemok parcela 3845/28 ostatné plochy, výmera pozemku 416 m<sup>2</sup>.

#### Závery kontroly

Kontrola nezistila v preverovanej agende žiadne nedostatky.

Kontrola bola ukončená 11.2.2025.

Správu z kontroly prevzal za povinnú osobu Ing. Peter Hajduk, prednosta MsÚ.

SPRÁVA Z KONTROLY č. 2/2025

**Kontrola výpočtovej techniky na materských školách z dôvodu prechodu materských škôl na EduPage.**

Zameranie kontroly: Kontrola evidencie a využívania výpočtovej techniky v MŠ

Kontrola výpočtovej techniky v materských školách z dôvodu prechodu MŠ na EduPage, bola doplnená do Plánu kontrol hlavnej kontrolórky na 1.polrok 2025, na rokovaní Mestského zastupiteľstva v Michalovciach 10.12.2024. Mestské zastupiteľstvo uvedenú kontrolu schválilo Uznesením č. 215.

Informačný systém EduPage umožňuje materským školám:

- viesť evidenciu údajov o žiakoch, učiteľoch, rodičoch a následne ich poslať do Rezortného informačného systému, ako predpisuje Zákon č. 245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- rodičom umožňuje zadávať elektronické ospravedlnenky a možnosť odhlásiť dieťa aj zo stravy,
- vytvoriť a spravovať webstránku MŠ, ktorá je v cene aScAgendy Komplet, t.z.n. MŠ nemá žiadne finančné náklady na prevádzku webstránky,
- uskutočňovať prihlasovanie detí na krúžky, výlety a systém priamo vygeneruje platobný predpis,
- rodičia môžu podávať elektronické žiadosti, plnomocenstvá, informované súhlasy vždy v aktuálnom znení.

A. Zmluvy, dodatky zabezpečujúce internetové pripojenie v MŠ

Mesto Michalovce má v zriaďovateľskej pôsobnosti 9 materských škôl, z toho je jedna MŠ s právnou subjektivitou.

Kontrola boli predložené Dodatky k zmluvám, ktoré zabezpečujú internetové pripojenie v materských školách bez právnej subjektivity, a to nasledovne:

1. MŠ, Mlynská 1, Michalovce

Dodatok k zmluve č. 20221035 o pripojení wifi Standard zo dňa 9.12.2022

Poskytovateľ: Minet Slovakia, s.r.o. Michalovce

Popis poskytovanej služby: internet

Cena v € s DPH: 18,60€/mesačne

Dodatok nadobúda platnosť dňom 1.1.2023.

2. MŠ, Fraňa Kráľa 78

Zmluva, resp. Dodatok k zmluve o poskytovaní verejných služieb, nebol kontrole predložený.

3. MŠ, Školská 5

Dodatok k Zmluve č. 20230710 o poskytovaní verejných služieb zo dňa 28.06.2023

Poskytovateľ: Slovak Telekom, a.s. Bratislava

Popis poskytovanej služby: Biznis OptikNET XL

Cena v € s DPH: 23,90€/mesačne

Dodatok k Zmluve nadobúda platnosť dňom 08.07.2023.

4. MŠ, J. A. Komenského 2

Dodatok k Zmluve č. 20230711 o poskytovaní verejných služieb zo dňa 28.06.2023

Poskytovateľ: Slovak Telekom, a.s. Bratislava

Popis poskytovanej služby: Biznis KlasikNET M+

Cena v € s DPH: 17,90€/mesačne



Dodatok k Zmluve nadobudol platnosť dňom 08.07.2023.

5. MŠ, Masarykova 30

Zmluvu, resp. Dodatok k Zmluve o poskytovaní verejných služieb, nebol kontrole predložený.

6. MŠ, Okružná 19

Dodatok k Zmluve č.20230715 o poskytovaní verejných služieb zo dňa 28.06.2023

Poskytovateľ: Slovak Telekom, a.s. Bratislava

Popis poskytovanej služby: Balík Biznis KlasikNET XL

Cena v € s DPH: 23,90€/mesačne

Dodatok k Zmluve nadobudol platnosť dňom 08.07.2023.

7. MŠ, Leningradská 1

Dodatok k Zmluve č. 20230717 o poskytovaní verejných služieb zo dňa 28.06.2023

Poskytovateľ: Slovak Telekom, a.s. Bratislava

Popis poskytovanej služby: Balík Biznis KlasikNET XL

Cena v € s DPH: 23,90€/mesačne

Dodatok k Zmluve nadobudol platnosť dňom 08.07.2023.

8. MŠ, J. Švermu 8

Zmluvu, resp. Dodatok k Zmluve o poskytovaní verejných služieb, nebol kontrole predložený.

Zhrnutie v tabuľke:

Názov MŠ	Poskytovateľ	Cena v € s DPH
I. MŠ, Mlynská 1	Minet, s.r.o.	18,60
II. MŠ, Fr. Kráľa 78	Slovak Telekom, a.s.	-
IV. MŠ, Školská 5	Slovak Telekom, a.s.	23,90
IX. MŠ, J.A.Komenského 2	Slovak Telekom, a.s.	17,90
XI. MŠ, Masarykova 30	Slovak Telekom, a.s.	-
XIII. MŠ, Okružná 19	Slovak Telekom, a.s.	23,90
XVIII. MŠ, Leningradská 1	Slovak Telekom, a.s.	23,90
XXII. MŠ, J. Švermu 8	Slovak Telekom, a.s.	-

Kontrola bola predložená Zmluva o poskytovaní verejných služieb, ako aj Dodatky k zmluve o pripojení z MŠ s právnou subjektivitou:

9. MŠ S. H. Vajanského

Zmluva č.2016319 o poskytovaní verejných služieb zo dňa 02.08.2016.

Poskytovateľ: Minet Slovakia s.r.o., Michalovce

Popis poskytovanej služby: pripojenie prostredníctvom WIFI s rýchlosťou do 16 Mbit/s (Download: 16384 kbps Upload: 3072 kbps)

Cena v € s DPH: 18,00€/mesačne

Zmluva nadobudla platnosť dňa 01.08.2016 a

Dodatok k Zmluve č. 2016319 o poskytovaní verejných služieb zo dňa 25.08.2021

Poskytovateľ: Minet Slovakia s.r.o., Michalovce

Popis poskytovanej služby: pripojenie cez WIFI s rýchlosťou 16 Mbit/s (Download: 307200 kbps Upload: 51200 kbps)

Cena v € s DPH: 18,00€/mesačne

Dodatok k zmluve bol podpísaný a nadobudol platnosť dňom 08.09.2021.

#### Záver A

Kontrole neboli predložené všetky požadované zmluvy, resp. dodatky k zmluvám o poskytovaní verejných služieb – pripojenie na internet, a to konkrétne pri MŠ:

- II. MŠ, Fraňa Kráľa 78
- XI. MŠ, Masarykova 30
- XXII. MŠ, J. Švermu 8

#### B. Evidencia výpočtovej techniky v ŠJ pri MŠ a v MŠ

Kontrola bola predložená inventarizácia počítačov a notebookov, ktoré sú evidované v ŠJ pri MŠ a v MŠ.

V nasledujúcich tabuľkách uvádzame počítačové vybavenie v školských jedálňach pri MŠ a v triedach materských škôl, ktoré predložil odbor školstva a športu a odbor hospodárenia s majetkom:

Školská jedáleň	Počítač/notebook	Rok obstarania
ŠJ pri MŠ Fraňa Kráľa 78	počítač Asus	2018
ŠJ pri MŠ Školská 5	počítač Asus	2017
ŠJ pri MŠ Jana A. Komenského 2	počítač Asus	2017
ŠJ pri MŠ Masarykova 30	počítač Asus	2017
ŠJ pri MŠ Okružná 19	počítač Asus	2017
ŠJ pri MŠ Leningradská 1	počítač Acer	2017
ŠJ pri MŠ Jána Švermu 8	notebook Acer	2024
	počítač Asus	2017
ŠJ pri MŠ S. H. Vajanského 5	notebook HP	2023

Materská škola	Číslo zaradenia	Počítač/notebook	Rok obstarania
MŠ Mlynská 1	DM22400168	notebook Acer	2024
	DM22300095	notebook Acer	2023
	DM22100068	notebook Acer	2021
	-	notebook Acer	2021
MŠ Fraňa Kráľa 78	-	notebook Acer	2023
	DM22300086	notebook Acer NTB EDU	2023
	DM22200037	notebook Acer	2022
	DM22100066	notebook Acer	2021
	-	notebook HP	2021
	DM21600048	notebook Acer	2016
MŠ Školská 5	DM22400160	notebook Acer TMP216-41	2024
	DM22400159	notebook Acer TMP216-41	2024
	DM22200108	notebook Acer	2022
	DM22100067	notebook Acer	2021

	-	notebook HP	2018
	DM 21600049	notebook Acer	2016
MŠ J. A. Komenského 2	DM22400165	notebook Acer TMP216-41	2024
	DM22300088	notebook Acer NTB EDU	2023
	DM22300087	notebook Acer NTB EDU	2023
	-	notebook Acer Extensa	2023
	-	notebook HP	2022
	DM22100008	notebook Acer Extensa 215	2021
	DM21600050	notebook Acer Extensa 15	2016
	-	počítač	2016
	MŠ Masarykova 30	DM22400130	notebook Acer
DM22300090		notebook Acer NTB EDU	2023
DM22300089		notebook Acer NTB EDU	2023
-		notebook HP	2021
DM21600051		notebook Acer Extensa 15	2016
MŠ Okružná 19	DM22300091	notebook Acer NTB EDU	2023
	-	notebook HP	2023
	DM22200109	notebook Acer	2022
	DM22100010	notebook EX-215	2021
	DM22000031	notebook HP-250	2020
	-	notebook HP	2018
	DM21600052	notebook Acer Extensa 15	2016
	DHM/OK00326	počítač Profi 9-01284	2006
MŠ Leningradská 1	-	notebook Acer	2024
	DM22300093	notebook Acer NTB EDU	2023
	DM22300092	notebook Acer NTB EDU	2023
	-	notebook HP	2021
	-	notebook Lenovo	2016
MŠ Jána Švermu 8	DM22300094	notebook Acer NTB EDU	2023
	-	notebook Fujitsu	2023
	-	notebook Acer	2023
	DM22200111	notebook Acer	2022
	DM22200043	notebook Acer Travel Mate	2022
	-	notebook HP	2022
	DM22100014	notebook Acer 215	2021
	DM22100013	notebook Acer 215	2021
	DM21600054	notebook Acer Extensa 15	2016
MŠ S. H. Vajanského 5	DM/50601	notebook Elitebook	2024
	DM/1518	notebook Acer	2023
	DM/1098	notebook Lenovo	2021
	DM/1133	notebook Lenovo	2021
	DM/1132	notebook Acer	2021
	DM/772	notebook Acer	2013
	DM/812	počítač Triline	2015
	DM/813	Počítač Triline	2015

## Záver B

Kontrolou bolo zistené, že niektoré notebooky a počítače, nie sú zaradené do majetku mesta. Konkrétne sú to počítače a notebooky v týchto MŠ:

- MŠ, Mlynská 1: notebook Acer/rok obstarania 2021
- MŠ, Fraňa Kráľa 78: notebook Acer/rok obstarania 2023 a notebook HP/rok obstarania 2021
- MŠ, Školská 5: notebook HP/rok obstarania 2018
- MŠ, J. A. Komenského 2: notebook Acer Extensa/rok obstarania 2023 a notebook HP/rok obstarania 2022
- MŠ, Masarykova 30: notebook HP/rok obstarania 2021
- MŠ, Okružná 19: notebook HP/rok obstarania 2023 a notebook HP/rok obstarania 2018
- MŠ, Leningradská 1: notebook Acer/rok obstarania 2024, notebook HP/rok obstarania 2021 a notebook Lenovo/rok obstarania 2016
- MŠ, J. Švermu 8: notebook Fujitsu/rok obstarania 2023, notebook Acer 2023 a notebook HP/rok obstarania 2022.

Ďalej bolo kontrolou zistené, že v XVIII. MŠ, Leningradská 1, je nesúlad v počte notebookov, medzi inventúrnym zoznamom a zoznamom dodaným odborom školstva a športu, ktorý uvádzame v tabuľke:

Zoznam pc a notebookov v systéme Noris		Zoznam z odboru školstva a športu	
názov	dátum zaradenia	názov	rok zaradenia
-	-	Notebook Acer	2024
Notebook Acer NTB EDU	13.6.2023	Notebook Acer NTB EDU	2023
Notebook Acer NTB EDU	13.6.2023	Notebook Acer NTB EDU	2023
Notebook Acer	1.7.2022	Notebook HP	2021
Notebook EVE EX215	11.3.2021	Notebook Lenovo	2016
Notebook Acer EX215	11.3.2021	-	-
Notebook Acer Extensa 15	18.11.2016	-	-
Notebook HP ProBook 4535S	12.12.2011	-	-

### C. Využívanie výpočtovej techniky v školských jedálňach pri MŠ

Kontrolne boli predložené podklady, týkajúce sa internetového pripojenia v ŠJ pri MŠ. Každá vedúca ŠJ má vytvorené konto do systému EduPage. Počítačovú techniku majú zakúpenú od novembra 2017 s podporou OS Windows 10, okrem vedúcej ŠJ pri MŠ, J. Švermu 8, ktorá má nový notebook od augusta 2024.

V tabuľke uvádzame prehľad softvérovej a hardvérovej vybavenosti a rýchlosť pripojenia k internetu ŠJ pri MŠ:

ŠJ pri MŠ	Vedúca ŠJ	PC			Kúpený	Office	Prechod na OS Win 11	Rýchlosť pripojenia k internetu 18.11.2024	
		procesor	RAM	OS Windows				Download Mb/s	Upload Mb/s
II.ŠJ, F. Kráľa 78	Marta Dragúňová	Intel Pentium CPU 4400 3,3 GHz	4,0 GB	Windows 10Pro, 64 bit	11/2017	MS O2016 standard academic	nesplňa	4,416	0,444
IV.ŠJ, Školská 5	Bc. Zuzana Hospodárová	Intel Pentium CPU 4400 3,3 GHz	4,0 GB	Windows 10Pro, 64 bit	11/2017	MS O2016 standard academic	nesplňa	55,5	91,51
IX.ŠJ, Komenského 2	Bc. Zuzana Hospodárová	Intel Pentium CPU 4400 3,3 GHz	4,0 GB	Windows 10Pro, 64 bit	11/2017	MS O2016 standard academic	nesplňa	5,923	0,37
XI.ŠJ, Masarykova 30	Ľudmila Baková	Intel Pentium CPU 4400 3,3 GHz	4,0 GB	Windows 10Pro, 64 bit	11/2017	MS O2016 standard academic	nesplňa	3,958	0,254
XIII.ŠJ, Okružná 19	Martin Kužel	Intel Pentium CPU 4400 3,3 GHz	4,0 GB	Windows 10Pro, 64 bit	11/2017	MS O2016 standard academic	nesplňa	12,81	0,533
XVIII.ŠJ, Leningradská 1	Mgr. Alexandra Ferjová	Intel Pentium CPU 4400 3,3 GHz	4,0 GB	Windows 10Pro, 64 bit	11/2017	MS O2016 standard academic	nesplňa	15,3	0,77
XXII.ŠJ, Švermu 8	Mgr. Alexandra Ferjová	Intel Pentium CPU 4400 3,3 GHz	4,0 GB	Windows 10Pro, 64 bit	11/2017	MS O2016 standard academic	nesplňa	3,674	0,29

Prehľad softvérovej a hardvérovej vybavenosti a rýchlosť pripojenia k internetu ŠJ pri MŠ, S. H. Vajanského 5, Michalovce:

ŠJ pri MŠ	Vedúca ŠJ	PC	kúpený	procesor	RAM	Typ systému	Office	Download Mb/s	Upload Mb/s
-----------	-----------	----	--------	----------	-----	-------------	--------	---------------	-------------

ŠJ, S.H. Vajanského 5	Mgr. Miriama Romančáková	notebook HP	2023	1.20 GHz	8 GB	64-bit	Windows 11	38,4	6,4
-----------------------------	-----------------------------	----------------	------	----------	------	--------	---------------	------	-----

#### Záver C

Od 14.10.2025 končí podpora pre OS Windows 10 a kontrolou IT pracovníkmi, bolo zistené, že počítače v ŠJ pri MŠ nespĺňajú podmienky na prechod OS Windows 11.

Ďalej bolo kontrolou zistené, že v kanceláriách vedúcich ŠJ pri MŠ je nekvalitné internetové pripojenie. Nakoľko EduPage je cloudový systém (poskytovanie služieb a produktov cez internet), je potrebné zabezpečiť rýchle pripojenie na internet.

Ako jediná materská škola, má zavedenú optickú sieť ŠJ pri MŠ, Školská 5.

#### Stanovisko kontrolovaného subjektu:

*A Mesto nemá vo svojej evidencii zmluvy o poskytovaní internetových služieb do objektov predmetných materských škôl. Z toho dôvodu dňa 13.2.2025 sme požiadali spoločnosť Slovak Telekom o dodanie týchto zmlúv. Následne budú dodané hlavnej kontrolórke.*

*B Notebooky, ktoré neboli zaradené do evidencie majetku k príslušnej materskej škole, sú zaradené do evidencie majetku k projektu, z ktorého boli získané a odovzdané do užívania materskej školy.*

*Čo sa týka kontrolou zistených nezrovnalostí na MŠ Leningradská 1, kde bol nesúlad v počte notebookov medzi inventúrnym zoznamom a zoznamom dodaným odborom školstva a športu, zoznam notebookov poskytnutý riaditeľkou MŠ Leningradská 1 bude opätovne porovnaný s evidenciou v systéme Noris a následne bude možné zaujať stanovisko k vzniknutým rozdielom.*

*C 14.10.2025 končí podpora pre OS Windows 10 zo strany Microsoft-u. Počítače v ŠJ pri MŠ nespĺňajú podmienky na prechod OS Windows 11, to však nemá vplyv na funkčnosť EduPage. Používanie aplikácie EduPage je možné na ľubovoľnom PC, na ktorom beží internetový prehliadač.*

*Čo sa týka internetového pripojenia v kanceláriách vedúcich ŠJ pri MŠ, nájdeme technické riešenie na zvýšenie rýchlosti internetového pripojenia. V roku 2025 plánujeme pripojiť 3 objekty MŠ k „mestskému“ optickému pripojeniu.*

*Zároveň, vedúce ŠJ disponujú služobnými mobilnými telefónmi a mobilnými dátami (12GB). Po zakúpení USB wifi modulu (cena je cca 20€/ks) je možné v prípade nedostatočného internetového pripojenia vytvoriť HotSpot a zdieľať tieto mobilné dáta ako dočasné riešenie (okrem MŠ Švermova, kde vedúca ŠJ disponuje notebookom )*

#### Prijaté opatrenia:

1. Zabezpečiť predloženie vyžiadaných zmlúv ku kontrole opatrení.  
Z: prednosta MsÚ T: prvý polrok 2025
2. Opätovne porovnať zoznam notebookov poskytnutý riaditeľkou MŠ, Leningradská 1 s evidenciou v Norise, následne zistené nedostatky odstrániť.  
Z: prednosta MsÚ T: prvý polrok 2025
3. Nájsť technické riešenie na zvýšenie rýchlosti internetového pripojenia

Z: prednosta MsÚ T: rok 2025

4. Dokúpiť wifi moduly do PC, aby sa v prípade nedostatočnej rýchlosti pripojenia mohli pripojiť k dátam z mobilu.

Z: prednosta MsÚ T: marec 2025

Kontrola bola ukončená 19. 2. 2025.

Správu z kontroly prevzal za povinnú osobu Ing. Peter Hajduk, prednosta MsÚ

**So závermi jednotlivých kontrol a zisteniami bol oboznámený primátor mesta  
Mgr. Miroslav Dufinec.**

## MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V MICHALOVCIACH

Návrh na uznesenie

zo dňa: 25. 2. 2025

číslo: ...

**K bodu: Správa o výsledkoch kontrol**

Mestské zastupiteľstvo v Michalovciach

**berie na vedomie**

Správu o výsledkoch kontrol