

Vyjadrenie Úradu Košického Samosprávneho Kraja ku kontrolným zisteniam uvedeným v Správe o výsledku následnej finančnej kontroly č. 11/2009 zo dňa 24. 7. 2009

Kontrolovaný subjekt – Úrad KSK predložil v stanovenom termíne Útvaru hlavného kontrolóra KSK vyjadrenia, resp. námietky ku kontrolným zisteniam uvedeným v Správe o výsledku následnej finančnej kontroly č. 11/2009 zo dňa 24. 7. 2009. Podkladmi pre toto vyjadrenie boli vyjadrenia príslušných vedúcich odborov.

Bod č. 3.2.1. Interiérové vybavenie (podpoložka 633001)

Správa kontrolóra konštatuje, že pri použití verejných prostriedkov na úhradu výdavkov za zhotovenie diela bola dodržaná hospodárnosť a efektívnosť ich použitia. Zistené porušenie niektorých ustanovení zákona vyplývali z nasledujúcich skutočností.

Finančné prostriedky na zhotovenie 52 ks pracovných stoličiek, 10 ks pracovných stolov (tvar obdĺžnik) a 5 ks pracovných stolov (tvar štvorec) boli rozpočtované v bežných výdavkoch Úradu KSK. Z dôvodu dodržania správneho zatriedenia výdavkov podľa rozpočtovej klasifikácie časť rozpočtovaných finančných prostriedkov bolo potrebné presunúť do kapitálových výdavkov. Z uvedeného vyplýva, že nešlo o závažné nedostatky pre ktoré nebolo možné kontrolovanú finančnú operáciu vykonať alebo v jej príprave pokračovať, pretože finančné krytie bolo v rozpočte zabezpečené. Úhrada faktúry bola vykonaná dňa 3.7.2008, to znamená až po schválení úpravy rozpočtu v zastupiteľstve. Rozpočet vnútornej prevádzky ako celok nebol prekročený.

K zmluve o dielo na výrobu nábytku do miestnosti na II. poschodí č.315, táto bola uzatvorená 28. 12. 2007 s firmou Otilia Smolnická – Tempus Moldava nad Bodvou s cenou 299 965,- Sk s DPH v zmluve bola dohodnutá záloha vzhľadom na termín odovzdania diela bolo nevyhnutné poskytnúť 60 % zálohu, ktorá bola v súlade so zákonom do 1 mesiaca zúčtovaná. Tu úrad potreboval zabezpečiť zariadenie s ohľadom na nutnú potrebu presunu historického nábytku na Ústavný súd do konca januára 2008, na základe ponuku Ústavného súdu SR, že bude platiť nájomné za používanie nábytku.

Bod č. 3.2.2. Výpočtová technika (podpoložka 633002)

Správa kontrolóra konštatuje, že pri použití verejných prostriedkov na úhradu výdavkov za zhotovenie diela bola dodržaná hospodárnosť a efektívnosť ich použitia. Zistené porušenie niektorých ustanovení zákona vyplývali z nasledujúcich skutočností.

Porušenie príslušného zákona bolo spôsobené tým, že celá zákazka bola podľa obsahu a termínov zabezpečenia realizovaná postupne podľa potreby vo viacerých termínoch. Jednotlivé časti zákazky realizovali niekoľkí odborne spôsobilí zamestnanci.

Bod č. 3.2.3. Všeobecný materiál (podpoložka 633006)

Správa kontrolóra konštatuje, že pri použití verejných prostriedkov na úhradu výdavkov za zhotovenie diela bola dodržaná hospodárnosť a efektívnosť ich použitia. Zistené porušenie niektorých ustanovení zákona vyplývali z nasledujúcich skutočností.

Nie sme si vedomí nesprávneho zatriedenia bežných výdavkov na propagačné brožúry, pretože brožúry považujeme za materiál na propagačnú činnosť KSK. Nedostatok súvisiaci s poskytovaním preddavku bol zistený aj kontrolou NKÚ, ktorá bola vykonaná na Úrade KSK v čase od 23.10.2008 – 28.11.2008. Na základe toho prijal už Úrad KSK k tomuto nedostatku

opatrenie a informoval aprílové rokovanie Zastupiteľstva. Prijaté opatrenie sa v súčasnosti plní priebežne.

Pri zabezpečovaní propagačných materiálov bol dodržaný postup podľa Zákona o verejnom obstarávaní, pretože išlo o zákazky s nízkou hodnotou. Podľa § 102 zákona verejný obstarávateľ pri zadávaní zákazky s nízkou hodnotou postupuje tak, aby vynaložené náklady na obstaranie predmetu zákazky boli primerané jeho kvalite a cene a nevyžaduje sa písomná forma zmluvy (okrem prípadov v ktorých to vyžaduje zákon).

Na základe znalosti trhu, berúc do úvahy kvalitu obrazového materiálu a textu, včítane cudzojazyčnej mutácie, ale predovšetkým operatívnosti vydania materiálov, ktoré kraj nemal k dispozícii z predchádzajúceho volebného obdobia, bol oslovený A. Jiroušek, či jeho agentúra SÁŠA nepripravuje vydanie knihy o košickom regióne. So zachovaním autorských práv A. Jiroušek, agentúra SÁŠA, vyhotovil knihu i brožúru o východoslovenskom regióne „Východné Slovensko – Košický kraj“. Kniha je v predajnej sieti (napr. kníhkupectvo PEZOLT, Hlavná 9, Košice – cena 27,38 €/824,85 Sk/, kníhkupectvo ARTFÓRUM, Mlynská 6, Košice – cena 20,85 € /628,13 Sk/). Kniha podobného zamerania na knižnom trhu nie je.

Preto KSK objednal priamym zadaním od autora **dodanie** 1198 výtlačkov publikácie. Vzhľadom na objednaný počet cena jedného výtlačku knihy bola pre KSK určená vo výške 560,- Sk /18,59 €/ s DPH. Kniha bola zakúpená za účelom propagácie kraja a ako dar pre významných hostí. Cena jedného výtlačku brožúry bola 111,13 Sk s DPH /0,37 €/ a kraj ju zakúpil v počte 3 000 kusov.

V správe ÚHK sa teda nesprávne uvádza suma nie za jeden kus ale za zakúpené množstvo, čím sa skresľuje podstata. Prostriedky boli v tomto prípade vynaložené účelne.

Bod č. 3.2.4. Softvér (podpoložka 633013)

K Efektívnosti využívania licencií Digitálne zastupiteľstvo na základe porovnania so systémom EPI trváme na našom stanovisku uvedenom aj v správe kontrolóra, že nákup licencií je samostatným riešením informačného systému Registra uznesení zakúpeného ako množina klientskych licencií viažuca sa k softveru „Digitálne zastupiteľstvo“ a nie je rozšírením ani ugradom existujúcej aplikácie.

Porovnávaný systém EPI nie je možné legálne použiť pri každého užívateľa.

Bod č. 3.2.5. Palivá, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny (podpoložka 634001)

Celkovú spotrebu paliva ovplyvňuje aj technika jazdy, ako aj fakt, že v mesiaci používajú motorové vozidlo aj 10 referentí. Pomer vykázaných km v meste tvorí z celkovo najazdených km 32,1 %, pričom tieto jazdy sú na krátke vzdialenosti napr. pošta denne 2 krát do 2 km, čím spotreba hlavne v zimných mesiacoch je pomerne vyššia a v letných mesiacoch sa používa klíma, čo je celkové zvýšenie spotreby.

Bod č. 3.2.7. . Rutinná a štandardná údržba budov, objektov alebo ich častí (podpoložka 635006)

Správa kontrolóra konštatuje, že pri použití verejných prostriedkov na úhradu výdavkov za nájom pozemkov a za správu a údržbu spevnených plôch zelene na prenajatom pozemku pred budovou KSK bola dodržaná hospodárnosť a efektívnosť ich použitia. Zistené porušenie niektorých ustanovení zákona vyplývali z nasledujúcich skutočností.

Objednanie výsadby a údržby zelene u Správy mestskej zelene Košice bolo z toho dôvodu, že pozemok na ktorom bola vykonaná výsadba zelene je vlastníctvom mesta Košice.

O reprezentačnú zeleň mesta sa stará firma založená Mestom Košice a KSK mal povinnosť v zmysle rozhodnutia mesta Košice č. 06/11396 zo dňa 26. 9. 2006 zabezpečiť náhradnú výsadbu za výrub starých stromov, ktoré ohrozovali životy pred budovou KSK.

Bod č. 3.2.8. Propagácia, reklama, inzercia (podpoložka 637003) – výroba a vysielanie Magazínu KSK

V Správe o výsledku následnej finančnej kontroly je konštatované, že zmluva o vysielaní Magazínu KSK bola uzavretá so spoločnosťou, ktorá nie je vlastníkom licencie na televízne vysielanie.

Na základe vzájomného zmluvného vzťahu spoločností BodvaTel, s.r.o. Moldava nad Bodvou (vlastník licencie) a Regfilm, s.r.o. Moldava nad Bodvou je spoločnosť Regfilm kompetentná konať voči ďalším subjektom vo veciach zabezpečenia vysielania programovej štruktúry. Máme za to, že Regfilm, s.r.o. Moldava nad Bodvou bola oprávnená uzavrieť s KSK zmluvu o vysielaní Magazínu KSK. Keďže ide o obchodno-právny vzťah oboch subjektov, KSK nie je oprávnený do neho zasahovať. Konštatujeme, že počas trvania zmluvy o vysielaní Magazínu KSK s uvedenou spoločnosťou zmluvná strana plnila obsah zmluvy v plnom rozsahu. Nestotožňujeme sa s názorom kontroly, že došlo k porušeniu zákona, zásad hospodárenia s majetkom KSK a nedostatočnej ochrane majetku vyššieho územného celku.

V správe je uvedené, že na televízne vysielanie programovej služby TV Zemplín a TV Mistral sú v zmluvách uvedené nesprávne právne subjekty. V zmluve je uvedená spoločnosť Televízia Mistral, Michalovce bez písmen s.r.o., ktoré vypadli pri vpisovaní údajov. Ďalšia zmluva o vysielaní Magazínu KSK bola uzavretá s lokálnym vysielateľom zastúpeným Martinom Valčkom Zemplínska produkčná spoločnosť, pričom vysielateľ v zmluve okrem obchodného mena uviedol aj svoje komerčné označenie TV Zemplín. Máme za to, že nie je zásadnou chybou, ak vysielateľ uviedol aj označenie, pod ktorým je všeobecne známy. IČO, teda podstatný údaj, ktorý jednoznačne identifikuje oprávnený podnikateľský subjekt, je v oboch prípadoch uvedené správne rovnako aj ostatné náležitosti. V oboch uvedených prípadoch vieme jednoznačne preukázať, že zmluva bola uzavretá so subjektmi, ktoré sú podľa výpisu z príslušných registrov oprávnené realizovať regionálne televízne vysielanie. Nestotožňujeme sa s názorom, že zmluva bola uzavretá so subjektmi bez právnej subjektivity, ale s oprávnenými subjektmi, ktoré sú právoplatnými vlastníkami licencie na vysielanie televíznej programovej služby.

V správe je uvedené, že vysielanie Magazínu KSK malo byť zabezpečené iba vybranými prevádzkovateľmi, ktorí pokrývajú najväčší rozsah územia KSK. Vysielanie by podľa názoru kontroly mali zabezpečovať iba štyria regionálni vysielatelia, pričom KSK by mal zo spolupráce pri šírení Magazínu KSK vylúčiť vysielateľov, ktorí zabezpečujú vysielanie renomovaných regionálnych televízií s komerčným označením TV Mistral, TV Zemplín, TV Reduta a TV RAJA. Zdôrazňujeme, že Magazín KSK všetky uvedené televízie vysielajú vo svojej programovej štruktúre – premiérovu a v niekoľkých desiatkach repríz. Magazín KSK nie je vysielaný ako samostatná relácia. Keby KSK nemal zmluvný vzťah o vysielaní so širiteľmi programovej štruktúry uvedených televízií, Magazín KSK by tieto televízie nevysielali. Magazín by sa tak nedostal k divákovi TV Mistral (mesto Michalovce a okolie), TV Zemplín (príslušné mestá a obce severného a južného Zemplína a prihraničné oblasti), TV Reduta (Spišská Nová Ves a okolie), TV Raja (satelitné vysielanie nadregionálneho charakteru). Zdôrazňujeme, že rozsah pokrytia územia TV signálom uvedený v licencií vysielateľa nemá relevantnú výpovednú hodnotu o sledovanosti ním šíreného programu! Uvedený názor kontroly vychádza z nedostatočnej znalosti mediálneho prostredia. Pri jeho aplikácii do praxe by došlo k výraznému poškodeniu záujmov KSK a devalvácii zámeru poskytovať dostupné informácie o aktivitách KSK čo najväčšiemu

okruhu občanov. Televízne vysielanie Magazínu KSK cez všetkých širiteľov programu regionálnych televízií je vnímané ako úspešný, strategický počin, ktorý výrazne zvyšuje informovanosť verejnosti o aktivitách KSK a jeho kompetenciách. Magazín KSK má priemerne 15 minút. S jeho vysielateľmi bola dohodnutá suma za vysielanie neporovnateľne nižšia ako je bežná v komerčných podmienkach. Názor kontroly, že došlo k porušeniu finančnej disciplíny v sume 120 tis. Sk a nehospodárnemu vynaloženiu verejných prostriedkov považujeme za irelevantný. Trváme na tom, že dohodnutím zmluvných podmienok pri zabezpečení vysielania Magazínu KSK boli vynaložené prostriedky použité nanajvýš účelne a hospodárne s dosiahnutím výraznej finančnej úspory v porovnaní s bežnými komerčnými podmienkami.

3.2.10. Štúdie, expertízy, posudky (podpoložka 637011)

Omeškanie s dodaním diela nebolo spôsobené len zhotoviteľom materiálu, ale zdĺhavým procesom pripomienkovania zo strany objednávateľa, dotknutých orgánov a organizácií. Preto sme sa rozhodli nepristúpiť k uplatneniu zmluvnej pokuty za omeškanie s dodaním diela.

V prípade Zmluvy o dielo zo dňa 19. 6. 2008 na spracovanie diela Analýza výsledkov hospodárenia NsP: Michalovce, Trebišov, Sp. Nová Ves, Rožňava Úrad KSK nepostupoval v súlade s ust. § 9, ods. 1 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov preto, lebo predmetná analýza bola pokračovaním materiálu Analýza činnosti nemocníc KSK so zameraním na zvýšenie ich kvality, efektívnosti a ekonomickej stability.

Úrad KSK vyhodnotil ako vhodné riešenie, aby spracovateľ Pricewaterhouse Coopers Česká republika, s.r.o.(PWC, s.r.o.) pokračovala v poskytovaní poradenských služieb a aktualizácii hospodárenia nemocníc podľa požiadaviek príslušných zainteresovaných orgánov a organizácií. Tieto požiadavky boli následne špecifikované v Prílohe č. 1 Zmluvy o dielo. Podpora zo strany zhotoviteľa bola poskytnutá pri prezentácii výsledkov analýzy na 18. zasadnutí zdravotnej komisie dňa 19. 5. 2008. PWC s.r.o. dňa 30. 4. 2008 odprezentovala výsledky analýzy vedeniu KSK. PWC s.r.o. participovala pri príprave materiálu na rokovanie Zastupiteľstva KSK, ktoré sa konalo dňa 23. 6. 2008. Predstavitelia PWC boli prítomní na rokovaní Zastupiteľstva KSK dňa 23. 6. 2008 a boli pripravení predstaviť a obhájiť predmetný materiál. Takto vypracovaná finančná analýza bola podkladom pre rokovanie 21. mimoriadneho Zastupiteľstva dňa 24.11.2008 a zároveň slúžila na prípravu harmonogramu ďalšieho postupu prác pri výbere strategického partnera pre prenájom nemocníc a príprave založenia NsP Michalovce

Procesná analýza Úradu KSK pre účely vypracovania nového organizačného poriadku bola objednaná z dôvodu, že sa ukončil proces prechodu kompetencií na VÚC a tento dlhodobý proces vplýval na štruktúru budovania úradu. Požiadavky postupného prechodu princípov rezortného riadenia na procesné riadenie vyžadovali iné nároky na štruktúru personálneho zabezpečenia procesov. Závery procesnej analýzy sú a budú postupne uplatňované pri zmenách organizačnej štruktúry úradu.

Spracovanie procesnej analýzy a vypracovanie procesného modelu technickej prípravy a realizácie investičnej výstavby pre KSK je pokračovaním prípravy úradu na certifikáciu procesu ISO 9001 – 2000. Analýza mapuje súčasný stav procesu investičnej výstavby aby bolo možné určiť slabé miesta procesov. Rozdiely medzi znením zadania a konečným obsahom analýzy vyplynuli z konzultácií v priebehu riešenia, berúc do úvahy priority a aktuálne ciele úradu a princípy noriem ISO 9001:2000. Orientácia na samotnú investičnú výstavbu či postup podľa stavebného zákona by mala presne opačný výsledok – riešila by len špecifickú časť investícií (stavebných prác) bez komplexného posúdenia, väzby a súvislostí na prácu odboru, na ktorom sa analýza uskutočnila. Tento prístup by bol v principiálnom

rozpore so samotným zámerom a cieľom vykonať analýzu procesov, ktorej výsledkom majú byť jednotné a efektívne procesy. Analýza a návrh procesného modelu vo všeobecnosti sa realizuje pre konkrétne procesy, na konkrétnom pracovisku a s konkrétnym účelom, preto konštatovanie neúčinného použitia verejných prostriedkov nepokladáme za opodstatnené.

3.2.11. Stravovanie zamestnancov (podpoložka 637014)

Kalkulácia zúčtovania stravných lístkov roku 2007, 2008 a 2009 vychádzala zo zákonníka práce a zásad tvorby a čerpania rozpočtu sociálneho fondu Úradu KSK. Keďže príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov vo výške 55 % z hodnoty stravného poskytovaného pri tuzemskej pracovnej ceste v trvaní 5-12 hodín nebolo celé číslo, zaokrúhlilo sa v prospech zamestnanca smerom nahor. Úhrada od zamestnanca tiež nebola možná v desatinných číslach (halieroch) z dôvodu, že sa uskutočňovala zrážkou zo mzdy v celých Sk.

3.2.12. Odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru (podpoložka 637027)

Metodické usmernenie pri uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru bolo predmetom rokovania na porade vedenia predsedu KSK dňa 15.1.2007, kde námietky vznesené zo strany ÚHK boli do tohto usmernenia zapracované a žiadna pripomienka sa netýkala nedostatku vytýkaného v predloženej správe kontrolóra, ako napr. nedostatočne upravené podmienky o uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru, chýbajúce ustanovenia o pracovnom čase. Na pracovnoprávny vzťah založený dohodami o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru sa vzťahujú ustanovenia prvej časti Zákonníka práce. Na pracovnoprávne vzťahy založené dohodami o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru sa nevzťahujú tie ustanovenia Zákonníka práce a ostatných pracovnoprávných predpisov, ktoré sa týkajú výlučne pracovného pomeru a ktorých uplatnenie je priamo vylúčené alebo ktorých aplikácia vo vzťahu k dohodám nie je reálna vzhľadom na ich osobitný charakter (napr. ustanovenia o rozvrhovaní pracovného času).

K nedostatky pri uzatváraní dohôd na projekty EÚ zastávame názor, že manažér projektu zodpovedá za opodstatnenosť, účelovosť, ako aj správne definovanie pracovnej úlohy, výšku odmeny, zodpovednú osobu za odsúhlasenie prác a nie odbor personálnej práce a odmeňovania, ktorý vykonáva len centrálnu evidenciu a registráciu dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru.

Čo sa týka zvýhodňovania pri odmeňovaní zamestnancov vykonávajúcich práce na základe dohôd a dĺžky ich pracovného času uvádzame, že ich odmeňovanie je presne určené v kalkulácii, ktorú stanovil príslušný poskytovateľ finančných prostriedkov (príslušný riadiaci orgán). Nie je v kompetencii úradu do tejto časti zasahovať.

4.1. Nákup výpočtovej techniky (podpoložka 713002)

Správa kontrolóra konštatuje, že pri použití verejných prostriedkov na úhradu výdavkov za dodanie hardveru bola dodržaná hospodárnosť a efektívnosť ich použitia. Zistené porušenie niektorých ustanovení zákona vyplývali z nasledujúcich skutočností.

Finančné prostriedky rozpočtované v bežných výdavkoch Úradu KSK. Z dôvodu dodržania správneho zatriedenia výdavkov podľa rozpočtovej klasifikácie časť rozpočtovaných finančných prostriedkov bolo potrebné presunúť do kapitálových výdavkov. Z uvedeného vyplýva, že nešlo o závažné nedostatky pre ktoré nebolo možné kontrolovanú finančnú operáciu vykonať alebo v jej príprave pokračovať, pretože finančné krytie bolo

v rozpočte zabezpečené. Úhrada faktúry bola vykonaná dňa 15.7.2008, to znamená až po schválení úpravy rozpočtu v zastupiteľstve.

V prípade dlhodobo budovanej komplikovanej informačno-komunikačnej infraštruktúry a jej priebežnej konsolidácie vnímame potrebu mať na činnosti s vysokou požadovanou odbornosťou stabilného certifikovaného partnera s detailnými znalosťami o nastaveniach dodaných zložitých technológií, za podmienky dodržania najnižšej ceny. Tieto podmienky spĺňa dodávateľ K+K.

4.2. Nákup osobných automobilov (podpoložka 714001)

Nemôžeme súhlasiť s konštatovaním, že pre kontrolovaný subjekt bolo postačujúce nakúpiť motorové vozidlá s výkonom 50 kW, nakoľko prvoradou a najdôležitejšou požadovanou výbavou bola bezpečnosť, nakoľko motorové vozidlá sú používané nielen v kraji ale aj mimo kraj. A doterajšia vybavenosť motorových vozidiel FABIA – nemajú airbegy, nemajú klímu a sú už veľmi opotrebované a to dennodenným využívaním a striedaním jednotlivých referentov. Súhlas na využívanie motorového vozidla ako referentské má 145 zamestnancov.

Aj porovnávanie motorového vozidla Kia cee'd s motorovým vozidlom FABIA je nesprávne, nakoľko vozidlo FABIA je nižšej veľkostnej kategórie. Veľkosť podvozku a vnútorný priestor motorového vozidla Kia cee'd zaraďujú toto vozidlo do kategórie v ktorom sa nachádza motorové vozidlo Škoda Octavia., preto aj cenu vozidla je potrebné porovnať s cenou Škoda Octavia. Kia cee'd je auto montované na Slovensku, preto aj nákupom podporujeme zamestnanosť SR a záruka tohto vozidla je 7 rokov, čo je ďalšia výhoda.

4.3. Prípravná a projektová dokumentácia (podpoložka 716000)

Investičný proces od začiatku tvorby plánu investícií, tvorby rozpočtu až po realizáciu či ukončenie zákazky je nutné posudzovať komplexne z hľadiska vecného, časového či finančného. V prípade zabezpečenia vyššie uvedenej projektovej dokumentácie bol na základe výzvy vo verejnom obstarávaní v zmluve dohodnutý rozsah a cena prác. Rozsah prác bol definovaný s ohľadom na špecifickosť projektu (historická pamiatkovo chránená budova, nutnosť jednaní a konzultácií s množstvom orgánov a organizácií s rizikom možných korekcií riešenia projektu) a nutnosť zabezpečiť dokumentáciu vrátane stavebného povolenia v určitom časovom horizonte. Dodávateľ ocenil jednotlivé činnosti, ktoré v súčte tvoria cenu za dielo. Vybraním jednej časti kalkulácie z celku a jej samostatným analyzovaním nemôže vzniknúť objektívny výsledok.

Stavebný úrad posúdil, že pre rekonštrukciu suterénnych priestorov postačí ohlásenie stavebných úprav. Toto rozhodnutie je plne v kompetencii stavebného úradu a čase prípravy podkladov toto nebolo možné predpokladať.

To, aké činnosti a v akom rozsahu sú zabezpečované Investičným odborom je limitované samotnou povahou investičnej akcie (predmet, rozsah, komplikovanosť, kolízie...atď) a v neposlednom rade tiež od personálnych možností odboru – zabezpečenie časti inžinierskych činností niektorých akcií je v mnohých prípadoch efektívnejšie takto zabezpečovať. Efektívnosť zabezpečovania týchto činností je hodnotená už v úvode investičného procesu na základe povahy, zložitosti prípravy a personálnych možností odboru.

K prípravnej a projektovej dokumentácii, časť „SOU – Strojnícka, stavebné úpravy“ – dopracovanie projektovej dokumentácie uvádzame, že predmetná dokumentácia bola dopracovaná v súvislosti s realizáciou rekonštrukcie priestorov na Strojárskej 3. Objednaná bola ako prepojenie sídla KSK s objektom na Strojárskej 3, vrátane novej vrátnice

a zapracovanie súvisiacich zmien v PD. Vzhľadom na skutočnosť, že dokumentácia riešila aj prepojenie samotnej budovy KSK, slúžila priamo pre komunikáciu a zabezpečenie chodu úradu KSK (dislokované zložky), úhradu faktúry z „Rekonštrukcie budovy KSK“ nepovažujeme za porušenie zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení..

4.4. Realizácia nových stavieb (podpoložka 717001)

V zmysle rozhodnutia riadiaceho orgánu pre ROP boli VUC povinné zabezpečiť vhodné pracovné podmienky pre 20 zamestnancov SORO, ktoré mali byť refakturované MH SR. Súčasťou týchto podmienok bola aj LAN sieť. Vzhľadom na to, že KSK nemal vo svojom objekte vhodné priestory zabezpečili sme priestory na základe výhodnej ponuky polohy a nájmu na MČ Staré mesto.

Na Mestskej časti Staré mesto mali voľné priestory na II. a III. poschodí, kde bol premiestnený útvar HK na II. poschodí a na III. poschodí malo byť umiestnené SORO. Na základe odporúčaní odboru informatiky bola tam zriadená LAN sieň, vzhľadom na to, že na III. poschodí tejto budovy nebola žiadna sieť ani možnosť rozšírenia telefónnych liniek, čo by nevytváralo vhodné pracovné podmienky pre umiestnené úseky. Zároveň napojenie na cudziu sieť nebolo bezpečné, nakoľko všetky naše organizácie sú prepojené cez náš server. Preto bolo nutné ich napojiť na našu základňu na KSK v záujme čo najbezpečnejšej prevádzky.

Rozhodnutie o odsťahovaní našich útvarov vznikla na základe zvýšenia nájmu zo strany MČ a príležitosti uvoľnenia priestorov vo vlastníctve KSK.

4.5. Rekonštrukcia a modernizácia stavieb (podpoložka 717002)

Správa kontrolóra konštatuje, že pri použití verejných prostriedkov na úhradu výdavkov za zhotovenie diela bola dodržaná hospodárnosť a efektívnosť ich použitia. Zistené porušenie niektorých ustanovení zákona vyplývali z nasledujúcich skutočností.

Príprava zákazky bola ovplyvnená špecifickými okolnosťami – jednalo sa o netypizovaný kusový výrobok s oblúkovými sklenenými dverami pre historickú budovu. Časová náročnosť technológie výroby zákazkových sklenených dielov podstatne zmenila predpokladanú časovú náročnosť. Z tohto dôvodu bolo nutné zvýšené časové nároky technológie kompenzovať v inej fáze. Tento postup podporovali aj ďalšie skutočnosti :

- vstupné dverné krídla budovy sú netesné, ťažko otvárateľné a zatvárateľné,
- v prípade realizácie po zimnom období, by bolo nutné inak riešiť zabezpečenie tepelných pomerov priestorov vrátnice,
- zvyšovali by sa výdavky na teplo.

Po zvážení týchto okolností bol zvolený postup formou objednávky. Objednávka má základné náležitosti zmluvy, jej príprava a podpísanie je z hľadiska časového podstatne kratší proces. V tomto konkrétnom prípade si okolnosti vynútili použitie tejto formy.

4.6 Rekonštrukcia a modernizácia komunikačnej infraštruktúry (podpoložka 718007)

Projekt APIR je neoddeliteľnou súčasťou budovania informačného systému KSK zahrnutého v Koncepcii rozvoja informačných systémov (KRIS) a jeho realizácia bola zabezpečená úspešným projektom zo štrukturálnych fondov.

Rozvoj projektu APIR si vyžiadalo naplnenie Stratégie informatizácie verejnej správy, ktorá bola schválená uznesením vlády SR č. 131/2008. Vláda Slovenskej republiky tým potvrdila svoj záväzok z programového vyhlásenia, modernizovať verejnú správu jej ekonomizáciou a informatizáciou. Na Stratégiu informatizácie verejnej správy nadväzuje

Národná koncepcia informatizácie verejnej správy, ktorá stanovuje architektúru integrovaných informačných systémov verejnej správy a predpisuje štandardy ich budovania, s cieľom zabezpečiť interoperabilitu a nezávislosť na technologických platformách. Tieto dokumenty sú pre verejnú správu záväzné.

V Košiciach 13.8.2009.