

Hlavná kontrolórka Mesta Sered'

Záznam z vykonanej kontroly

V súlade s ustanovením § 18d ods. 1 zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení podávam MsZ na jeho zasadnutí správu z vykonanej kontroly, **ktorá bola vykonaná v súlade s bodom 6 plánu činnosti hlavnej kontrolórky na I. polrok 2011** /„Kontroly vykonanej na podnet poslancov MsZ „, ktorý bol schválený uznesením MsZ/. **Kontrola bola vykonaná v súlade s „ods. 3.9, bodu 3 Nájomnej zmluvy“ /ďalej už len NZ/ uzatvorenej medzi Mestom Sered' /ďalej už len ako nájomca/ a Mestskou poliklinikou Sered' s.r.o /ďalej už len ako prenajímateľ/ ako aj v zmysle dodržania záväzkov vyplývajúcich zo **Zmluvy o prevode obchodného podielu** uzatvorenej medzi Mestom Sered' /prevodca/ a ProCare, a.s. /nadbúdateľ/ obe zmluvy podpísané dňa 09.12.2008.**

Kontrolovaný subjekt: Mestská poliklinika s.r.o, ProCare, a.s.

Kontrolný orgán: Mesto Sered', hlavná kontrolórka Mesta Sered'

Kontrolované obdobie: 2009,2010

Kontrola vykonaná v dňoch 17.-05.2011 – 24.05.2011

Podklady ku kontrole tvorili najmä:

Nájomná Zmluva

Zmluva o prevode obchodného podielu

VZN č. 1/2006 o hospodárení a nakladaní s majetkom mesta

Súhlasy, prenajímateľa k stavebným úpravám

Súhlasy prenajímateľa k uzatvoreniu podnájomných zmlúv

„Nájomná zmluva“

Kontrola bola zameraná na dodržanie ustanovení vyššie citovanej nájomnej zmluvy a to:

3. Všeobecné podmienky užívania

čl. 3.4, v ktorom sa prenajímateľ a nájomca dohodli, že bežné opravy na majetku prenajímateľa bude do výšky 1.000.000.- Sk / 33.193.90 € / ročne vykonávať nájomca. Nájomca sa zaväzuje informovať Prenajímateľa o rozsahu uskutočnených bežných opráv na Majetku ku koncu každého kalendárneho roka počas celej doby nájmu.

Na základe vykonanej kontroly konštatujem:

Listom zo dňa 17.08.2010 prenajímateľ oznámil nájomcovi, že bežné opravy na prenajatom majetku boli za rok 2009 vykonané v celkovom rozsahu **24.235,18 € + DPH.**

Vykonanou kontrolou predloženého zoznamu faktúr za rok 2009 bolo zistené, že bežné opravy boli vykonané celkom v rozsahu **28.840,48 € vrátane DPH, čo je v súlade s oznámením nájomcu o vykonaných bežných opravách.**

Listom zo dňa 10.03.2011 prenajímateľ oznámil nájomcovi, že bežné opravy na prenajatom majetku boli za rok 2010 vykonané celkom v rozsahu **21.908.- € vrátane DPH.**

Vykonanou kontrolou predloženého zoznamu faktúr bolo zistené, že bežné opravy na položke 51101 – Opravy a udržiavanie – medicínska technika /uvedené v oznámení nájomcu/ **neboli**



vykonané v rozsahu 11.171.- € ale v rozsahu 10.670,45 €. Finančné prostriedky vo výške 500,55 € boli vynaložené na opravu medicínskej techniky vo vlastníctve ProCare, a.s.

Na základe vyššie uvedeného konštatujem, že celkom vynaložené náklady na bežné opravy za rok 2010 predstavujú celkom 21.407,45 € vrátane DPH, čo nebolo v súlade s oznámením nájomcu, ale je v súlade s finančným limitom uvedeným v NZ.

Odporúčam, aby nájomca informoval prenajímateľa o rozsahu vykonaných bežných opráv ku koncu kalendárneho roka v ktorom bežné opravy vykonáva v zmysle bodu 3.4 NZ. Ustanovenie NZ nehovorí o podaní informácie ku koncu nasledujúceho roku, ani o začiatku nasledujúceho roku.

čl. 3.6, v ktorom sa uvádza: *Nájomca je oprávnený vykonať technické zhodnotenie, však len s predchádzajúcim písomným súhlasom Prenajímateľa v súlade s VZN 1/2006 a jeho dodatkov.*

Na základe vykonanej kontroly konštatujem, že nájomca požiadal o udelenie súhlasu na vykonanie technického zhodnotenia prenajatého majetku – budovy Polikliniky. Prenajímateľ dal 04.06.2009 súhlas s vykonaním technického zhodnotenia podľa predloženej projektovej dokumentácie v predpokladanej hodnote 71 tisíc eru, za účelom vytvorenia priestorov pre verejnú lekáreň Dr.Max.

4. Práva a povinnosti zmluvných strán pri nájme nehnutel'ného majetku

čl. 4.2, v ktorom sa uvádza, že nájomca je oprávnený dať **Nehnutel'ný majetok** alebo jeho časť do podnájmu tretej osobe, len po predchádzajúcom písomnom súhlase Prenajímateľa s výnimkou uzatvorených podnájomných zmlúv ku dňu podpisu tejto zmluvy.

Na základe vykonanej kontroly konštatujem:

Nájomca uzatvoril v roku 2009 - jednu podnájomnú zmluvu, v roku 2010 – tri podnájomné zmluvy na základe predchádzajúceho písomného súhlasu nájomcu.

5. Práva a povinnosti zmluvných strán pri nájme hnutel'ných vecí

čl. 5. 4, v ktorom sa uvádza, že v prípade, ak sa akýkoľvek **Hnutel'ný majetok** v dôsledku svojho opotrebovania alebo zastaranosti stane pre Nájomcu nevyužitelný pre účely podľa čl. 3,1 NZ, nájomca je oprávnený o tejto skutočnosti informovať prenajímateľa a požadovať jeho vyradenie a to formou zúženia predmetu nájmu uzavretím dodatku k tejto NZ. Nájomca je povinný pri vyradovaní tohto hnutel'ného majetku postupovať podľa pokynov prenajímateľa a v súlade s VZN 1/2006.

Na základe vykonanej kontroly konštatujem:

Nájomca požiadal dodatkom č. 3 k NZ o zúženie predmetu nájmu s účinnosťou od 01.04.2011 na základe toho, že hnutel'ný majetok sa stal preňho nevyužitelný.

Doklad o likvidácii hnutel'ných vecí zo strany nájomcu bol vyhotovený dňa 29.03.2011. V zmysle dodržania postupov a pokynov VZN 1/2006 prišlo k vyradeniu hnutel'ných vecí z evidencii majetku a z účtovnej evidencii prenajímateľa 29.04.2011. **Z uvedeného dôvodu môže účinnosť dodatok k zmluve o zúžení predmetu nájmu nadobudnúť účinnosť od 01.05.2011.** Ku dňu ukončenia kontroly predstavuje hodnota hnutel'ného majetku po jeho odpísaní v zmysle NZ celkom 147.861,54 €.

Výška odpísaného majetku dňa 29.04.2011 predstavuje:



Drobný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 454,97 €

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v hodnote 26.417,22 €.

„Zmluva o prevode obchodného podielu“

Kontrola bola zameraná aj na plnenie ustanovení, ktoré sú súčasťou „Zmluvy o prevode obchodného podielu“, ktorá bola uzatvorená medzi Mestom Sereď /prevodcom/ a ProCare, a.s /nadobúdateľom/ dňa 19.12.2008 a to na:

čl. 7.7, v ktorom sa nadobúdateľ zaviazal, že do dvoch rokov odo dňa nadobudnutia obchodného podielu investuje do majetku Spoločnosti a/alebo sama Spoločnosť vynaloží investície **minimálne** vo výške 15.800.000.- Sk s DPH, čo predstavuje 524 463,92 €. Zmluvné strany sa dohodli, že štruktúra investícií medzi investíciami do prístrojového vybavenia a investíciami do stavebných úprav bude v pomere 75% (min.393 347,94): 25%(min. 131 115,98).

Na základe vykonanej kontroly konštatujem, že nadobúdateľ v období od 09.12.2008 do 08.12.2010 preinvestoval celkom 559 011,84 €. Z Celkovej sumy 559 011,84 € bolo v súlade so zmluvou do prístrojového vybavenia preinvestované 395 779,28 € / a do stavebných úprav **163 232,56**. Nadobúdateľ **po 08.12.2010** vynaložil náklady na stavebné práce súvisiace s rekonštrukciou pracoviska RTG celkom vo výške 22.319,24. Nadobúdateľ vykonal všetky stavebné úpravy na základe súhlasu prevodcu v súlade s platnými právnymi predpismi.

Stavebné investície t.j. investície vložené do majetku mesta predstavujú:

Rekonštrukcia I. Poschodia Bloku D – ambulancie ŠAS	74 033,77 €
Vybudovanie Verejnej lekárne, úpravy vstupného vestibulu.....	60 089,68 €
Vybudovanie mamografického pracoviska, zubné RTG.....	17 045,32 €
Rekonštrukcia miestnosti serverovne	<u>12 059,79 €</u>
Celkom:	163 232,56 €

čl. 7.9, ktorý znie: **Nadobúdateľ sa zaväzuje** v nehnuteľných priestoroch, ktoré sú predmetom nájomnej zmluvy zabezpečiť **po dobu 10 rokov** odo dňa účinnosti tejto zmluvy **zachovanie minimálneho súčasného rozsahu poskytovania zdravotnej starostlivosti** v Spoločnosti vykonávanej Spoločnosťou a/alebo oprávnenými poskytovateľmi príslušného druhu **poskytovanej zdravotnej starostlivosti, sekundárnej ambulantnej zdravotnej starostlivosti, zariadenia spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek, agentúry domácej ošetrovateľskej starostlivosti, lekársku službu prvej pomoci a to minimálne v počte 19 ambulancií**. V prípade, ak si nadobúdateľ nesplní svoju povinnosť podľa prechádzajúcej vety, je nadobúdateľ povinný zaplatiť zmluvnú pokutu vo výške **33 193.-€ /1.000.000.- Sk/ za každý rok neplnenia si tejto povinnosti**. V súhrne nemôžu zmluvné pokuty podľa tohto článku zmluvy presiahnuť sumu 331.939 € /10.mil. Sk /.

Na základe vykonanej kontroly konštatujem:

Ku dňu ukončenia kontroly zabezpečuje poskytovanie zdravotnej starostlivosti **v 20 ambulanciách** a to:

2 x všeobecná, 2 x gynekologická, 1 x stomatologická, 1 x interná, 1 x kardiologická, 1 x diabetologická, 1 x neurologická, 1 x očná, 1 x ortopedická, 1 x chirurgická



psychiatrická, 1 x pľúcna, 1 x logopedická, 1 x fyziatrisko –rehabilitačné oddelenie, 1 x rádiologické oddelenie, 1 x ADOS, 1 x laboratórium, 1 x ambulancia LSPP.

Na Záver:

Kontrolovaný subjekt splnil ku dňu ukončenia kontroly záväzky vyplývajúce zo Zmluvy o prevode obchodného podielu.

Kontrolovaný subjekt nakladá s majetkom mesta v súlade s ustanoveniami Nájomnej zmluvy.

Kontrola bola ukončená a odovzdaná kontrolovanému subjektu dňa 24.05.2011, čo potvrdzuje svojim podpisom o prevzatí Záznamu z vykonanej kontroly.

V Seredi dňa: 24.05.2011

*Mgr. Zuzana Horváthová
Hlavná kontrolórka mesta*

