

Správa o výsledku kontroly

V súlade s Plánom kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na II. polrok 2017 schváleným MsZ, ktorý bol doplnený uznesením MsZ č. 102/2017 ako i v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení bola vykonaná kontrola v zmysle uznesenia MsZ č. 102/2017 na: *dodržanie zákonného postupu konateľa MsBP:*

- pri uzatvorení a podpísaní zmluvy o pôžičke spoločnosti Energetika Sereď
- pri uzatvorení a podpísaní zmlúv o ručení MsBP pre Energetiku Sereď
- pri uzatvorení a podpísaní dodatkov k pôvodnej zmluve o nájme tepelného hospodárstva Energetike Sereď.

Oprávnený orgán: Mesto Sereď

Kontrolu vykonala: Mgr. Zuzana Horváthová, hlavná kontrolórka

Povinná osoba: Mestský bytový podnik Sereď s.r.o. zastúpená konateľom Ing. Martinom Káčerom. Počas výkonu kontroly poskytovala súčinnosť hlavnej kontrolórke, riaditeľka MsBP Mgr. Ing. Daniela Vargová na základe splnomocnenia konateľa zo dňa 03.05.2017.

Termín začatia kontroly: 28.06.2017

Termín ukončenia kontroly 20.07.2017

Cieľ:

- Zistiť dodržanie zákonného postupu pri vykonávaní úkonov konateľom spoločnosti pri uzatvorení a podpísaní zmluvy o pôžičke spoločnosti Energetika Sereď
- pri uzatvorení a podpísaní zmlúv o ručení MsBP pre Energetiku Sereď
- pri uzatvorení a podpísaní dodatkov k pôvodnej zmluve o nájme tepelného hospodárstva Energetike Sereď.

Použitie všeobecne záväzné právne predpisy:

- Zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
- Zák. č. 138/1991 Zb. o majetku obcí
- Zák. č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník
- Zák. č. 211/2001 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám
- Zák. č. 40/1964 Zb. občiansky zákonník v znení neskorších predpisov
- Stanovy spoločnosti MsBP s.r.o. Sereď
- Zásady hospodárenia a nakladania s majetkom mesta Sereď

Na základe vykonanej kontroly uvádzam:

Zák. č. 138/1991 Zb. o majetku obcí, zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení

- Mesto Sereď v zmysle §6 ods. 5 zák. č. 138/1991 Zb. o majetku obcí založilo zo svojho majetku právnickú osobu na základe rozhodnutia Mestského zastupiteľstva. **Mestskému zastupiteľstvu je v zmysle § 11 písm. l) zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení vyhradené zakladať a zrušovať obchodné spoločnosti a iné právnické osoby a schvaľovať zástupcov obce do ich štatutárnych a kontrolných orgánov, ako aj schvaľovať majetkovú účasť obce v právnickej osobe.**
- V zmysle § 9 ods. 1 zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí vyplýva povinnosť obcí prijať Zásady hospodárenia s majetkom obce určené MsZ a upraviť práva a povinnosti najmä v rozsahu ako sú vymedzené v zákone.

Notárskou zápisnicou č. N 17/96, NZ 9/96 bolo urobené vyhlásenie zakladateľa o založení spoločnosti s ručením obmedzeným s obchodným názvom „Mestský bytový podnik“/ďalej len

zakladacia listina/.

Zakladacia listina obsahuje v bode 14) ustanovenie v súlade s § 110 ods. 2 zák. č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník o tom, že spoločnosť vydá stanov, ktoré upravujú vnútornú organizáciu spoločnosti a budú obsahovať tiež podrobnú úpravu vnútorných vzťahov hospodárenia spoločnosti.

Stanovy mestského bytového podniku spoločnosti s.r.o Sereď boli vydané 30.06.1997 s účinnosťou od 30.06.1997. Stanovy spoločnosti bližšie upravujú vnútornú organizáciu spoločnosti a určujú základné zásady riadiacej a organizačnej činnosti. Posledná zmena stanov spoločnosti bola vykonaná dňa 15.04.2014, kedy MsZ na svojom zasadnutí uznesením č. 75/2014 schválilo zmenu stanov spoločnosti.

Stanovy spoločnosti v čl. 4 „Orgány spoločnosti“, v časti 4.2 „Konateľ“, v bodoch 1-4 upravujú práva a povinnosti konateľa ako štatutárneho orgánu spoločnosti. Práva a povinnosti neupravené stanovami sa riadia ustanoveniami obchodného zákonníka.

Stanovy spoločnosti v bode 4 pod písm. a-j taxatívne vymenúvajú opatrenia a úkony, ktoré je **konateľ oprávnený robiť v mene spoločnosti len s predchádzajúcim súhlasom VZ.**

- a) Nadobúdať a scudzovať účasti na iných spoločnostiach a ostatných právnických osobách, vrátane upisovania nákupu a predaja akcií.
- b) Nákup, predaj, nájom alebo zaťaženie nehmuteľností spoločnosti.
- c) Uzatváranie zmlúv o nájme, podnájme na čas dlhší ako jeden rok, alebo v hodnote vyššej ako 50 000 Sk ročne.
- d) Uzatváranie licenčných, alebo iných obchodných dlhodobých zmlúv, v ktorých predmetom je duševné vlastníctvo
- e) Prevzatie cudzích záväzkov v akejkoľvek forme.
- f) Prevzatie ručiteľských záväzkov.
- g) Prevzatie pôžičiek a úverov ak požičaný obnos presahuje čiastku 500 000.- Sk
- h) Akkoľvek nakladanie s pohľadávkami alebo záväzkami spoločnosti v hodnote vyššej ako 100 000.- Sk, mimo obvyklého hospodárenia /napr. dar, odpustenie dlhu atď./
- i) Rozširovať predmet podnikania spoločnosti.
- j) Uskutočňovať obchody nad rámec obvyklej obchodnej činnosti spoločnosti.

Kontrolné zistenie.

Kontrolovaný subjekt nepredložil ku kontrole originál ani fotokópiu stanov spoločnosti, v ktorej by bola vykonaná zmena stanov v zmysle uznesenia č. 75/2014.

Zák. č. 513/1991 Zb. obchodný zákonník

- Oprávnenia a povinnosti konateľa spoločnosti s.r.o sú zakotvené v §§ 133-136 zák. č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka.

V zmysle § 133 ods. 3 Obchodného zákonníka je stanovené:

„Obmedziť konateľské oprávnenia môže iba spoločenská zmluva alebo valné zhromaždenie. Také obmedzenie je však voči tretím osobám neúčinné“.

V zmysle § 135a ods. 1) Obchodného zákonníka je stanovené:

Konatelia sú povinní vykonávať svoju pôsobnosť s odbornou starostlivosťou a v súlade so záujmami spoločnosti a všetkých jej spoločníkov. Najmä sú povinní zaobstarať si a pri rozhodovaní zohľadniť všetky dostupné informácie týkajúce sa predmetu rozhodnutia, zachovávať mlčanlivosť o dôverných informáciách a skutočnostiach, ktorých prezradenie tretím osobám by mohlo spoločnosti spôsobiť škodu alebo ohroziť jej záujmy alebo záujmy jej spoločníkov, a pri výkone svojej pôsobnosti nesmú uprednostňovať svoje záujmy, záujmy len niektorých spoločníkov alebo záujmy tretích osôb pred záujmami spoločnosti.

- V § 125 zák. č. 40/1964 Zb. Obchodného zákonníka je stanovené čo patrí do pôsobnosti Valného zhromaždenia v obchodnej spoločnosti /s.r.o/, cit:

(1) Valné zhromaždenie spoločníkov je najvyšším orgánom spoločnosti. Do jeho pôsobnosti patrí:

- a) schválenie konaní urobených osobami konajúcimi v mene spoločnosti pred jej vznikom,
- b) schvaľovanie riadnej individuálnej účtovnej závierky a mimoriadnej individuálnej účtovnej závierky a rozhodnutie o rozdelení zisku alebo úhrade strát,
- c) schvaľovanie stanov a ich zmien, ak zákon neustanovuje inak,
- d) rozhodovanie o zmene spoločenskej zmluvy (§ 141), ak je zákonom alebo spoločenskou zmluvou zverené do

pôsobnosti valného zhromaždenia,

e) rozhodovanie o zvýšení alebo znížení základného imania a rozhodovanie o nepeňažnom vklade,

f) vymenovanie, odvolanie a odmeňovanie konateľov,

g) vymenovanie, odvolanie a odmeňovanie členov dozornej rady,

h) vylúčenie spoločníka podľa § 113 a 121 a rozhodovanie o podaní návrhu podľa § 149,

i) rozhodovanie o zrušení spoločnosti alebo o zmene právnej formy, ak to spoločenská zmluva pripúšťa,

j) rozhodovanie o schválení zmluvy o predaji podniku alebo zmluvy o predaji časti podniku,

k) ďalšie otázky, ktoré do pôsobnosti valného zhromaždenia zveruje zákon, spoločenská zmluva alebo stanovy spoločnosti.

(2) Pokiaľ spoločenská zmluva, prípadne stanovy neurčujú inak, rozhoduje valné zhromaždenie aj o vymenovaní a odvolaní prokuristu.

(3) Valné zhromaždenie si môže vyhradiť rozhodovanie vecí, ktoré inak patria do pôsobnosti iných orgánov spoločnosti.

Zák. č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám

Mestský bytový podnik s.r.o. je v zmysle zák. č. 211/2000 Z.z.

- § 2 ods. 3 povinnou osobou, ktorá je povinná sprístupňovať informácie.

Cit., § 2 Povinné osoby

(1) Osobami povinnými podľa tohto zákona sprístupňovať informácie (ďalej len "povinné osoby") sú štátne orgány, obce, vyššie územné celky, ako aj tie právnické osoby a fyzické osoby, ktorým zákon zveruje právomoc rozhodovať o právach a povinnostiach fyzických osôb alebo právnických osôb v oblasti verejnej správy, a to iba v rozsahu tejto ich rozhodovacej činnosti.

(2) Povinnými osobami sú ďalej právnické osoby zriadené zákonom a právnické osoby zriadené štátnym orgánom, vyšším územným celkom alebo obcou podľa osobitného zákona. 2)

(3) Povinnými osobami sú ďalej aj právnické osoby založené povinnými osobami podľa odseku 1 a 2“.

- § 5a ods. 2:

Cit., § 5a Povinne zverejňovaná zmluva

(2) Povinne zverejňovaná zmluva je aj písomná zmluva, ktorú uzaviera povinná osoba podľa § 2 ods. 3, v ktorej má štát alebo povinná osoba podľa § 2 ods. 1 a 2 výlučnú účasť alebo v ktorej majú štát a povinná osoba podľa § 2 ods. 1 a 2 spoločne výlučnú účasť alebo v ktorej majú štát a viaceré povinné osoby podľa § 2 ods. 1 a 2 spoločne výlučnú účasť a ktorá sa týka nakladania s jej majetkom; to neplatí, ak je zmluva uzatvorená v bežnom obchodnom styku v rozsahu predmetu podnikania alebo činnosti zapísanej v obchodnom registri alebo v inej úradnej evidencii“.

Zásady hospodárenia a nakladania s majetkom mesta Sered' /ďalej len Zásady hospodárenia/.

V platných Zásadách hospodárenia , ktoré boli vypracované v súlade s § 9 ods. 1 zák. č. 138/1991 Zb., a ktoré nadobudli účinnosť dňa 01.05.2013 je uvedené, cit:

„v **§1 ods. 3** Tieto zásady sa vzťahujú na majetok vo vlastníctve mesta, v spoluvlastníctve mesta a iného subjektu, na orgány mesta, právnické osoby zriadené a založené mestom a na iné právnické osoby a fyzické osoby, ktoré sú oprávnené v rozsahu stanovenom všeobecne záväznými predpismi, týmito zásadami alebo zmluvou, majetok mesta držať, užívať, brať z neho úžitky a nakladať s ním.

Právomoci primátora pri výkone pôsobnosti VZ, sú upravené v § 13 ods. 2 písm. a-l. cit:

„Primátor pri výkone právomocí valného zhromaždenia rozhodne v znení uznesenia mestského zastupiteľstva, ktoré predchádza rozhodnutiu valného zhromaždenia vo veci v prípade

a) schvaľovania zakladateľskej listiny a stanov spoločnosti ako aj ich zmien;

b) schvaľovania riadnej, mimoriadnej alebo konsolidovanej účtovnej závierky a rozhodovania o rozdelení zisku alebo úhrade strát;

c) rozhodovania o zvýšení alebo znížení základného imania;

d) rozhodovania o peňažnom a nepeňažnom vklade;

e) vymenovania a odvolania členov štatutárnych a kontrolných orgánov;

f) schvaľovania pravidiel odmeňovania konateľov a členov dozornej rady;

g) rozhodovania o zrušení spoločnosti s likvidáciou alebo o zmene právnej formy;

h) získavania a scudzovania účasti na iných spoločnostiach;

i) kúpy, predaja, zaťaženie nehnuteľností;

j) prevzatia alebo poskytnutia pôžičiek a úverov;

k) prevzatia ručiteľských záväzkov;

l) rozhodnutia o prevode obchodného podielu na inú osobu, o uzavretí zmluvy s nadobúdateľom tohto podielu, o schválení zmluvy o predaji podniku alebo časti podnik“

Na základe vykonanej kontroly bolo zistené:

1) „Zmluva o nájme nehnuteľností a technologických zariadení v znení dodatkov č. 1,2“

Konateľ spoločnosti podpísal dňa 12.11.2013 „Zmluvu o nájme nehnuteľností a technologických zariadení“ /ďalej už len nájomná zmluva/ v súlade s čl. 4 časť 4.2 ods. 4 písm.c) Stanov spoločnosti a to po predchádzajúcom súhlase Valného zhromaždenia, ktorý bol písomne udelený dňa 11.11.2013. Zmluva o nájme nehnuteľností bola zverejnená na stránke MsBP dňa 28.11.2013. Druhé zverejnenie zmluvy o nájme nehnuteľností bolo urobené dňa 28.04.2014 s poznámkou, že prvé zverejnenie zmluvy bolo dňa 28.11.2013. Podľa vyjadrenia kontrolovaného subjektu zrútil sa systém administrácie stránky, prišli o všetky zverejnené údaje a bolo potrebné znovu zverejňovať zmluvy.

„Dodatok č. 1 k zmluve o nájme“

- Bol podpísaný konateľom spoločnosti bez predchádzajúceho súhlasu VZ dňa 28.12.2013. Kontrolovaný subjekt nepredložil ku kontrole súhlas valného zhromaždenia k uzatvoreniu dodatku v zmysle čl. 4 časť 4.2 ods. 4 písm. c) platných Stanov obchodnej spoločnosti.
- Zverejnený bol na stránke MsBP ako súčasť pôvodnej zmluvy o nájme nehnuteľností a technologických zariadení dňa 28.04.2014.
- Dodatok č. 1 k zmluve o nájme je povinne zverejňovanou zmluvou. Mestský bytový podnik je povinnou osobou v zmysle zákona č. 211/2000 Z.z. Povinne zverejňovaná zmluva sa zverejňuje v zmysle § 5a ods. 14 zák. č. 211/2000 Z.z. nepretržite počas existencie záväzku vzniknutého z povinne zverejňovanej zmluvy, najmenej však počas piatich rokov od nadobudnutia účinnosti podľa zákona.
- Kontrolovaný subjekt svojim konaním resp. nekonaním spôsobil stav definovaný v § 47a ods. 4 občianskeho zákonníka, že k uzatvoreniu zmluvy nedošlo. Zákonom č. 546/2010 Z.z., sa doplnil zák. č. 40/1964 Zb. občiansky zákonník o ustanovenie § 47a ods. 4 zák. ktorý vrátane nadpisu znie cit: „Účinnosť povinne zverejňovaných zmlúv. Ak sa do troch mesiacov od uzavretia zmluvy alebo od udelenia súhlasu, ak sa na jej platnosť vyžaduje súhlas príslušného orgánu, zmluva nezverejnila, platí, že k uzavretiu zmluvy nedošlo.“

Na základe vyššie uvedeného konštatujem:

- **Kontrolné zistenie k dodatku č. 1 k nájomnej zmluve:**

č. 1) Porušenie § 5a ods. 14) zák. č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám

č. 2) Porušenie § 47a zák. č. 40/1964 Zb. občiansky zákonník

č. 3) Porušenie čl. 4 časť 4.2 ods. 4 písm. c) platných Stanov spoločnosti MsBP.

„Dodatok č. 2 k zmluve o nájme“

- Bol podpísaný konateľom spoločnosti dňa 29.10.2014 bez predchádzajúceho súhlasu VZ, zverejnený bol na stránke mestského bytového podniku dňa 01.12.2014. Kontrolovaný subjekt nepredložil ku kontrole súhlas valného zhromaždenia k uzatvoreniu dodatku v zmysle čl. 4 časť 4.2 ods. 4 písm. c) platných Stanov obchodnej spoločnosti.

Na základe vyššie uvedeného konštatujem:

- **Kontrolné zistenie k dodatku č. 2 k nájomnej zmluve:**

Porušenie čl. 4 časť 4.2 ods. 4 písm. c) platných Stanov spoločnosti MsBP.

2).“Rámcová zmluva o pôžičke v znení dodatkov č. 1-4 a príloh 1-5, ktoré tvoria neoddeliteľnú súčasť zmluvy“ /ďalej len zmluva o pôžičke. /

Zmluva o pôžičke je prílohou č. 1 k tejto Správe o kontrole.

Konateľ spoločnosti v mene Mestského bytového podniku ako „poskytovateľa“ popísal dňa **06.11.2014** s Energetikou Sereď s.r.o ako „klientom **Rámcovú zmluvu o pôžičke**“ na dočasné použitie peňažných prostriedkov v prospech klienta. Zmluva o pôžičke bola zverejnená dňa **10.04.2017**. Na základe vyššie uvedeného požičal MsBP celkom 370 000 €:

Príloha č. 1. 50 000 € zo dňa 06.11.2014

Dodatok č. 1 k Rámcovej zmluve o pôžičke bol podpísaný dňa 01.01.2015

Príloha č. 2. 80 000 € zo dňa 13.01.2015

Príloha č. 3. 70 000 € zo dňa 13.01.2015

Príloha č. 4 100 000 € zo dňa 08.10.2015

Dodatok č. 2 k Rámcovej zmluve o pôžičke bol podpísaný dňa 30.04.2016

Dodatok č. 3 k Rámcovej zmluve o pôžičke bol podpísaný dňa 31.10.2016

Príloha č. 5. 70 000 € zo dňa 31.10.2016

Dodatok č. 4 k Rámcovej zmluve o pôžičke bol podpísaný dňa 08.12.2016

Na základe vykonanej kontroly bolo zistené:

- Mestský bytový podnik je v zmysle § 2 ods. 3 zák. č. 211/2000 Z.z povinnou osobou, ktorá je povinná zverejňovať zmluvy v zmysle príslušného zákona spôsobom uvedeným v tomto zákone. Ako povinná osoba, zverejnil zmluvu o pôžičke, ktorá je povinne zverejňovanou zmluvou po 26 mesiacoch od jej podpísania zmluvnými stranami.
- Povinne zverejňovaná zmluva sa zverejňuje v zmysle § 5a ods. 14 zák. č. 211/2000 Z.z. nepretržite počas existencie záväzku vzniknutého z povinne zverejňovanej zmluvy, najmenej však počas piatich rokov **od nadobudnutia účinnosti podľa zákona.**
- Kontrolovaný subjekt svojim konaním resp. nekonaním spôsobil stav definovaný v § 47a ods. 4 občianskeho zákonníka, že k uzatvoreniu zmluvy nedošlo.

Zákomom č. 546/2010 Z.z., sa doplnil zák. č. 40/1964 Zb. občiansky zákonník o ustanovenie § 47a ods. 4 zák. ktorý vrátane nadpisu znie cit:

„Účinnosť povinne zverejňovaných zmlúv. Ak sa do troch mesiacov od uzavretia zmluvy alebo od udelenia súhlasu, ak sa na jej platnosť vyžaduje súhlas príslušného orgánu, zmluva nezverejnila, platí, že k uzavretiu zmluvy nedošlo.“

- Zmluva o pôžičke bola podpísaná konateľom bez predchádzajúceho súhlasu VZ, čo je v rozpore s čl. 4, časť 4.2 ods. 4 písm. h),j) platných stanov spoločnosti.
- Na rokovanie MsZ nebol predložený materiál, na základe ktorého by prijalo uznesenie vo veci podpísania zmluvy o pôžičke v zmysle § 13 ods. 2 platných zásad hospodárenia.
- Primátor mesta pri výkone pôsobnosti Valného zhromaždenia rozhodne vo veci prevzatia alebo poskytnutia pôžičiek a úverov v zmysle § 13ods. 2 písm. j) Zásad hospodárenia v znení uznesenia MsZ, ktoré predchádza rozhodnutiu VZ.

Na základe vyššie zisteného konštatujem kontrolné zistenie:

č. 1 Porušenie § 5a ods. 14 zák. č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám

č. 2 Porušenie § 47a zák. č. 40/1964 Zb. občiansky zákonník

č. 3 Porušenie § 13 ods. 2 písm. j) Zásad hospodárenia

č. 4 Porušenie čl. 4 , časť. 4.2 ods. 4 písm. h),j) Stanov spoločnosti MsBP

Na základe uvedených kontrolných zistení odporúčam kontrolovanému subjektu v termíne ihneď prijať nasledovné opatrenia:

- **Dodržiavať platné právne predpisy /VZPP a interné predpisy/ v termíne ihneď a tým zabrániť vykonávaniu kompetencií nad rozsah právomocí konateľa spoločnosti v rozpore s internými pravidlami t.j. vykonávať právomocí konateľa v súlade s čl. 4 časť 4.2 ods. 4 písm. a-j taxatívne vymenovaných v stanovách spoločnosti .**

- Zverejňovať zmluvy v zmysle platnej právnej úpravy zákona č. 211/2000 Z.z.
- Dodržiavať § 47a zák. č. 40/1964 Zb. občianskeho zákonníka

3). „Zmluva o úvere č. 000022/CORP/2015 „ /d'alej len zmluva o úvere/

Kontrolovaný subjekt podpísal dňa **28.01.2015** Zmluvu o úvere. Zmluva o úvere bola zverejnená dňa **03.07.2017**. V čase oznámenia kontroly nebola zmluva zverejnená, kontrolovaný subjekt ako povinná osoba zverejnil zmluvu počas výkonu kontroly. Kontrolovaný subjekt je zmluvnou stranou zmluvy o úvere ako spoludlžník pri poskytnutí úveru bankou UniCredit Bank s.r.o klientovi Energetika Sered' s.r.o.

Na základe vykonanej kontroly konštatujem:

- Mestský bytový podnik je v zmysle § 2 ods. 3 zák. č. 211/2000 Z.z povinnou osobou, ktorá je povinná zverejňovať všetko v zmysle príslušného zákona. Ako povinná osoba, zverejnil zmluvu o úvere, ktorá je povinne zverejňovanou zmluvou cca 2,5 roka od jej podpísania zmluvnými stranami. Povinne zverejňovaná zmluva sa zverejňuje v zmysle § 5a ods. 14 zák. č. 211/2000 Z.z. cit: nepretržite počas existencie záväzku vzniknutého z povinne zverejňovanej zmluvy, najmenej však počas piatich rokov **od nadobudnutia účinnosti podľa zákona.**
- **Zákomom č. 546/2010 Z.z., sa doplnil zák. č. 40/1964 Zb. občiansky zákonník o ustanovenie § 47a ods. 4** ktorý vrátane nadpisu znie cit: „**Účinnosť povinne zverejňovaných zmlúv. Ak sa do troch mesiacov od uzavretia zmluvy alebo od udelenia súhlasu, ak sa na jej platnosť vyžaduje súhlas príslušného orgánu, zmluva nezverejnila, platí, že k uzavretiu zmluvy nedošlo.**“ Kontrolovaný subjekt svojim konaním resp. nekonaním /nezverejnenie zmluvy/ **spôsobil stav definovaný v § 47a ods. 4 občianskeho zákonníka, že k uzatvoreniu zmluvy nedošlo.**
- Zmluva o pôžičke bola podpísaná konateľom bez predchádzajúceho súhlasu VZ, čo je v rozpore s čl. 4, časť 4.2 ods. 4 písm. e),f) platných Stanov spoločnosti.
- Na rokovanie MsZ nebol predložený materiál, na základe ktorého by prijalo uznesenie vo veci podpísania zmluvy o úvere v zmysle § 13 ods. 2 platných zásad hospodárenia.
- Primátor mesta pri výkone pôsobnosti Valného zhromaždenia rozhodne vo veci prevzatia alebo poskytnutia pôžičiek a úverov v zmysle § 13 ods. 2 písm. k) Zásad hospodárenia v znení uznesenia MsZ, ktoré predchádza rozhodnutiu VZ.

Kontrolné zistenie:

Č. 1 Porušenie § 5a ods. 14) zák. č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám

Č. 2 Porušenie § 47a zák. č. 40/1964 Zb. občiansky zákonník

Č. 3 Porušenie § 13 ods. 2 písm. k) Zásad hospodárenia

č. 4 Porušenie čl. 4 , časť. 4.2 ods. 4 písm. e),f) Stanov spoločnosti MsBP s.r.o

Na základe uvedených kontrolných zistení odporúčam kontrolovanému subjektu v termíne ihneď prijať nasledovné opatrenia:

- Dodržiavať platné právne predpisy /VZPP a interné predpisy/ v termíne ihneď a tým zabrániť vykonávaniu kompetencií nad rozsah právomocí konateľa spoločnosti v rozpore s internými pravidlami . Vykonávať právomoci konateľa v súlade s čl. 4 časť 4.2 ods. 4 písm. a-j taxatívne vymenovaných v stanovách spoločnosti .
- Zverejňovať zmluvy v zmysle platnej právnej úpravy zákona č. 211/2000 Z.z.
- Dodržiavať § 47a zák. č. 40/1964 Zb. občianskeho zákonníka

Na záver:

- Na základe kontrolných zistení uvedených v Správe z vykonanej kontroly bolo navrhnuté povinnej osobe – kontrolovanému subjektu predložiť písomný zoznam splnených opatrení na nápravu zistených nedostatkov najneskôr **do 31.08.2017**.
- Povinná osoba bola oprávnená v lehote **do 31.07.2017** podať písomné námietky ku kontrolným zisteniam, k navrhnutým odporúčaniam a k lehote na predloženie

písomného zoznamu splnených opatrení na nápravu zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku hlavnej kontrolórke mesta.

Dňa 10.08.2017 boli elektronickou formou doručené povinnou osobou nižšie uvedené námietky ku kontrole, ktoré prikladám k Správe z vykonanej kontroly.

Ing. Martin Káčer, konateľ spoločnosti Mestský bytový podnik Sereď spol. s r.o.,
926 00 Sereď

Mgr. Zuzana Horváthová
hlavná kontrolórka
926 00 Sereď

V Sereďi dňa 4.8.2017

Vec:

Námietky ku kontrolným zisteniam, k navrhnutým odporúčaniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení na nápravu zistených nedostatkov a odstránenie príčin

V prílohe Vám zasielam písomné námietky ku kontrolným zisteniam, k navrhnutým odporúčaniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení na nápravu zistených nedostatkov a odstránenie príčin z kontroly vykonanej v zmysle prijatého uznesenia MsZ č. 102/2017:

Námietky ku kontrolným zisteniam a k navrhnutým odporúčaniam:

1. Námietka ku kontrolnému zisteniu - porušenie čl. 4 časť 4.2 ods. 4 písm. c), e) a f) platných Stanov spoločnosti MsBP.

Námietka k navrhnutému odporúčaniu - dodržiavať platné interné predpisy v termíne ihneď a tým zabrániť vykonávaniu kompetencií nad rozsah právomocí konateľa spoločnosti v rozpore s internými pravidlami. Vykonávať právomoci konateľa v súlade s čl. 4 časť 4.2 ods. 4 písm. a-j taxatívne vymenovaných v stanovách spoločnosti .

Pri prebratí funkcie konateľa spoločnosti sa medzi dokumentmi spoločnosti Mestský bytový podnik, spol. s r.o. sa nenachádzal originál Stanov spoločnosti.

V súlade s § 3 ods. 1 písm. c) zákona č. 530/2003 Z.z. o obchodnom registri v platnom znení sa do obchodného registra do zbierky listín zakladajú po každej vykonanej zmene Zakladateľskej listiny jej úplné znenia. V Úplnom znení Zakladateľskej listiny spoločnosti s ručením obmedzeným Mestský bytový podnik, spol. s r.o. zo dňa 15.01.2013 chýba ustanovenie o vydaní stanov spoločnosti. Uvedené úplné znenie Zakladateľskej listiny bolo podpísané prvým konateľom p. Áčom. V článku VII. bod. 1 Úplného znenia Zakladateľskej listiny spoločnosti s ručením obmedzeným Mestský bytový podnik, spol. s r.o. Sereď je konateľ viazaný „len“ uzneseniami valného zhromaždenia. Každé ďalšie úplné znenia zakladateľskej listiny (zo dňa 17.4.2013, 14.6.2013, 20.4.2015, 10.8.2016) vydávané na základe rozhodnutia valného zhromaždenia konateľom spoločnosti, Ing. Káčerom, neobsahovali ustanovenia o vydaní stanov spoločnosti. Platnosť, resp. relatívna neplatnosť stanov spoločnosti vydaných 30.06.1997 je diskutabilná. Je potrebné zosúladiť zapísaný stav v obchodnom registri so skutočným stavom.

2. Námietka k porušeniu § 13 ods. 2 písm. k) a j) Zásad hospodárenia

Námietka k navrhnutému odporúčaniu - dodržiavať platné interné predpisy v termíne ihneď a tým zabrániť vykonávaniu kompetencií nad rozsah právomocí konateľa spoločnosti v rozpore s internými pravidlami.

Podľa § 8 ods. 1 zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v platnom znení majetkom obce sú veci vo vlastníctve obce a majetkové práva obce. Medzi majetkové práva obce patrí aj obchodný podiel v obchodnej spoločnosti.

V zmysle § 9 ods. 1 zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v platnom znení Zásady hospodárenia s majetkom obce upravujú nakladanie s majetkom obce, teda v prípade obchodnej spoločnosti len s jej majetkovým podielom a nie s majetkom obchodnej spoločnosti.

Podľa § 125 ods. 1 Obchodného zákonníka valné zhromaždenie spoločníkov je najvyšším orgánom spoločnosti, ktorého pôsobnosť je v tomto ustanovení vymedzená kogentne a túto pôsobnosť nemôže delegovať na iný orgán.

Do jeho pôsobnosti okrem iného patrí aj:

- schvaľovanie stanov a ich zmien, ak zákon neustanovuje inak,
- rozhodovanie o zmene spoločenskej zmluvy (§ 141), ak je zákonom alebo spoločenskou zmluvou zverenú do pôsobnosti valného zhromaždenia,
- vymenovanie, odvolanie a odmeňovanie konateľov,
- vymenovanie, odvolanie a odmeňovanie členov dozornej rady.

Valné zhromaždenie predstavuje podľa svojho významového výkladu slovného spojenia zhromaždenie všetkých spoločníkov. Ak má spoločnosť jediného spoločníka, vykonáva tento spoločník pôsobnosť valného zhromaždenia podľa § 132 ods. 1 Obchodného zákonníka. Ak jediným spoločníkom je právnická osoba, pôsobnosť valného zhromaždenia vykonáva štatutárny orgán tejto právnickej osoby, pretože v mene právnickej osoby konajú iba štatutárne orgány, resp. nimi splnomocnené osoby (§ 13 ods. 1 Obchodného zákonníka).

V prípade obce, ktorá založila ako jediný spoločník spoločnosť s ručením obmedzeným, vykonáva pôsobnosť valného zhromaždenia starosta obce. Uvedený záver vyplýva aj z rozhodovacej činnosti súdov (napr. uznesenie Najvyššieho súdu SR, sp. zn. 5Obo 13/2008).

Na základe rozsudku Krajského súdu N., sp. zn. 26S/4/2006: "... vzťahy v obchodnej spoločnosti, bez ohľadu na jej formu, môžu byť upravené len v Obchodnom zákonníku a v rámci v ňom uvedených splnomocňovacích ustanovení aj spoločenskou zmluvou, resp. stanovami alebo zakladateľskou listinou (napr. § 110, § 173 Obchodného zákonníka a pod.). Zákon teda nepripúšťa, aby napr. mestské zastupiteľstvo upravovalo vzťahy v spoločnostiach, a to ani v tých, v ktorých je mesto akcionárom, spoločníkom, či zakladateľom, resp., aby upravovalo, akým spôsobom sa zvolávajú valné zhromaždenia, čo bude ich obsahom a ako má zástupca mesta na ich zasadnutí postupovať. Ako už bolo uvedené, tieto vzťahy sú upravené len Obchodným zákonníkom a spoločenskou zmluvou, stanovami a pod. "

Treba však spomenúť, že pri uplatňovaní dvoch právnych predpisov vo vzťahu k rovnakej regulovanej skutočnosti - pôsobnosť starostu obce a obecného zastupiteľstva v obchodných spoločnostiach podľa zákona o obecnom zriadení a podľa Obchodného zákonníka - existujú protichodné súdne rozhodnutia. Jedným z nich je aj *Rozhodnutie Okresného súdu Banská Bystrica sp. zn. 61Exre/152/2015 z 26.1.2016*, podľa ktorého v prípade jednoosobovej obchodnej spoločnosti, kde má postavenie jediného spoločníka mesto, „... vykonáva pôsobnosť valného zhromaždenia ako jediného spoločníka tento spoločník a v jeho mene konajúci primátor ako štatutárny orgán. Ak je však zo zákona zverená výlučná právomoc, napr. v otázke menovania a odvolania členov dozorových orgánov, mestskému zastupiteľstvu, potom na rozhodnutie o zmene v osobách členov dozorového orgánu, aby takéto rozhodnutie mohlo byť účinné, je nevyhnutná existencia rozhodnutia mestského zastupiteľstva o osobách a členoch dozorného orgánu, pričom takto vytvorená vôľa na to oprávneného orgánu, t.j. mestského zastupiteľstva musí byť navonok prejavovaná štatutárnym zástupcom mesta, t.j. primátorom.“

Námietka k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení na nápravu zistených nedostatkov a odstránenie príčin

Na základe vyššie uvedeného právneho názoru vychádzajúceho zo súdnej praxe bude:

- podaný návrh mestskému zastupiteľstvu na zosúladenie § 13 Zásad hospodárenia zo zákonom o obecnom zriadení a s Obchodným zákonníkom,
- následne zosúladenie stavu zapísaného v obchodnom registri so skutočným stavom, týkajúcim sa Stanov spoločnosti,
- právne „vysporiadanie“ sa s neplatnými zmluvami – uzatvorenie dohôd o urovnaní v zmysle § 585 Občianskeho zákonníka,

a preto navrhujem zmeniť lehotu písomného zoznamu splnených opatrení na nápravu zistených nedostatkov najneskôr do 31.08.2017 na lehotu do 30.09.2017, teda po septembrovom zasadnutí mestského zastupiteľstva za podmienky, že sa mestské zastupiteľstvo bude na svojom septembrovom zasadnutí zaoberať návrhom na zmenu Zásad hospodárenia.

S pozdravom

Ing. Martin Káčer
konateľ Mestský bytový podnik Sered' spol. s r.o.

K námietkam povinnej osoby – kontrolovaného subjektu konštatujem:

Námietky kontrolovaného subjektu boli preverené. Námietky nemajú charakter námietok ale vysvetliviek, úvah, názorov, ktoré nemenia kontrolné zistenia uvádzané v Návrhu Správy.

Zdôvodnenie neakceptovania námietok.

Kontrola bola vykonaná v zmysle platných právnych predpisov, ktoré sú v čase výkonu kontroly ako aj pri jej ukončení platné.

Na základe vykonanej kontroly prišlo k porušeniu Stanov kontrolovaného subjektu, rovnako prišlo k porušeniu Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom mesta Sereď. To, že kontrolovaný subjekt avizuje v námietkach zmenu Zásad hospodárenia a z toho dôvodu žiada o zmenu lehoty na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení na nápravu zistených nedostatkov je neakceptovateľné. Kontrola bola vykonaná v zmysle platných Zásad ku dňu ukončenia kontroly. Ak by prišlo k ich zmene na návrh kontrolovaného subjektu, na kontrolu ba sa v čase jej vykonania vzťahovali Zásady pred ich avizovanou zmenou.

Správa z vykonanej kontroly bola kontrolovanému subjektu zaslaná dňa 11.08.2017.

V Sereďi dňa 11.08.2017

*Mgr. Zuzana Horváthová
Hlavná kontrolórka mesta*
