

Ing. Ladislav Takáč, PhD., LL.M., MPA, DBA
Kontrolór MČ Košice – Sídliisko KVP
Trieda KVP č. 1, 040 23 Košice
(oprávnená osoba)

Miestny úrad Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP
Trieda KVP č.1, 040 23 KOŠICE
(povinná osoba)

Starosta Mestskej časti Košice - Sídliisko KVP
Mgr. Ladislav Lörinc
(štatutárny zástupca povinnej osoby)

SPRÁVA o KONTROLE

č. 3 / 2024

Dôvod vykonania kontroly:

- Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Uznesenie Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP č. 113 zo dňa 13. decembra 2023

Označenie kontroly: Kontrola splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených vo vybraných kontrolách v roku 2023

Cieľ kontroly: Kontrola splnenia prijatých opatrení

Dátum oznámenia o výkone kontroly: **27. februára 2024**

Dátum začatia kontroly: **6. marca 2024**

Miesto vykonania kontroly: Miestny úrad Mestskej časti Košice –
Sídliisko KVP, Trieda KVP č. 1, 040 23 Košice

Kontrolované obdobie: 2023

Lehota na predloženie požadovaných dokumentov: **6. marca 2024**

Zoznam požadovaných dokumentov ku kontrole:

- I. Kompletnú dokumentáciu týkajúcu sa uvedenej kontroly (dokumenty preukazujúce splnenia prijatých opatrení na základe záverov z kontroly 7/2023 a 8/2023)
- II. Dokumentáciu v zmysle ustanovenia § 21 ods. 3 písm. a) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Dátum vypracovania návrhu správy z kontroly: ---

Dátum doručenia návrhu správy z kontroly: ---

(v zmysle ustanovenia §20 ods. 4 písm. b) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov)

Lehota na podanie námietok: ---

(v zmysle ustanovenia §20 ods. 4 písm. b) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov)

Podané námietky a ich opodstatnenosť: ---

(v zmysle ustanovenia §20 ods. 4 písm. b) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov)

Opodstatnenosť jednotlivých námietok je uvedená v samostatnej kapitole tejto správy z kontroly, ak boli podané.

Lehota na predloženie písomného zoznamu opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku: ---

(v zmysle ustanovenia §20 ods. 2 písm. c) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov)

Zoznam prijatých opatrení: ---

(v zmysle ustanovenia §20 ods. 2 písm. c) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov)

Dátum vyhotovenia správy o kontrole: 11. marca 2024

Dátum doručenia správy o kontrole: 11. marca 2024

(v zmysle ustanovenia §20 ods. 4 písm. d) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov)

Lehota na splnenie prijatých opatrení: ---

(v zmysle ustanovenia §20 ods. 2 písm. d) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov)

Priebeh kontroly:

1) Legislatívny rámec

Zákony:

- Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov pre príslušné kontrolované obdobie

2) Samotný výkon kontroly:

→ Dňa 27. februára 2024 bolo povinnej osobe doručené **Oznámenie o výkone kontroly** s tým, že kontrola bude vykonávaná postupne v termíne od 6. marca 2024 (príloha č. 1). Vykonávaná kontrola bola v súlade s návrhom plánu kontrolnej činnosti kontrolóra mestskej časti na obdobie od 1. januára 2024 do 30. júna 2024 a uznesením Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP č. 113 zo dňa 13. decembra 2023 (verejne dostupné).

→ Kontrola bola zameraná na splnenie opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených vo vybraných kontrolách v roku 2023, a to v kontrole 7/2023 a 8/2023.

→ V zmysle ustanovenia § 21 ods. 3 písm. b) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, bol povinnej osobe doručený zoznam požadovaných dokumentov ku kontrole. **Lehota na predloženie požadovaných dokumentov** bola do 6. marca 2024 (príloha č. 1). Dokumenty boli povinnou osobou predložené dňa 5. marca 2024, čo je potvrdené preberacím protokolom o prevzatí dokumentov ku kontrole (príloha č. 2).

Na základe hore uvedeného mám zato, že povinná osoba **splnila** ustanovenie § 21 ods. 3 písm. b) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov týkajúce sa „predloženia požadovaných dokumentov v stanovenej lehote a požadovanom rozsahu“.

→ V zmysle ustanovenia § 21 ods. 3 písm. a) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov povinná osoba predložila vyjadrenie (požadovaný dokument), citujem:

„Týmto prehlasujem, že k predmetnej kontrole splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených vo vybraných kontrolách v roku 2023 neboli k dnešnému dňu vykonávané kontroly inými orgánmi“.

Dnešným dňom v citácii sa rozumie deň predloženia požadovaných dokumentov, a to 5. marca 2024. Originálne znenie prehlásenia je v prílohe č. 3.

Na základe hore uvedeného mám zato, že povinná osoba **splnila** ustanovenie § 21 ods. 3 písm. a) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

ZISTENÉ NEDOSTATKY PRI KONTROLE 7/2023

→ Dňa 6. septembra 2023 bola povinnej osobe doručená Správa o kontrole č. 7/2023, ktorá bola zameraná na **Kontrolu vybraných nájomných zmlúv**.

V rámci danej kontroly boli zistené viaceré nedostatky, a to:

Bod 3	<p>Kontrolou bolo zistené, že došlo k pochybeniu ako na strane nájomcu, tak aj na strane prenajímateľa. Mal som zato, že za pochybenia zo strany nájomcu mohol nepriamo aj prenajímateľ, pretože nevykonával kontrolu jednotlivých ustanovení príslušnej zmluvy pravidelne, a tak sa zároveň nedomáhal nápravy zo strany nájomcu, čím bola nepriamo spôsobená škoda prenajímateľovi.</p> <p>Pochybenia na strane nájomcu:</p> <ul style="list-style-type: none">- rozpor v skutočnom účele prevádzky s účelom definovaným v nájomnej zmluve a zároveň s účelom definovaným v stanovách- prenajímanie tretej osobe- oneskorené platby zo strany nájomcu- vykonaná rekonštrukcia (nie je možné určiť v celom rozsahu) objektu bez písomného súhlasu prenajímateľa <p>Pochybenia na strane prenajímateľa</p> <ul style="list-style-type: none">- súlad účelu nájmu s účelom objektu- absencia pasportizácie pri zmluve a fotodokumentácia stavu objektu pred jeho odovzdaním do nájmu- absencia priebežnej kontroly dodržiavania vybraných ustanovení predmetnej zmluvy- porušenie ustanovení §12 ods. 5 Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP a §8 ods. 1 a §9 písm. c) Pravidiel prenajímania majetku mesta Košice a zriaďovania vecných bremien na nehnuteľnom majetku mesta Košice (Pravidlá prenajímania
-------	---

	majetku mesta Košice) a §9a ods. 9 Zákona č. 138/1991 Zb. Slovenskej národnej rady o majetku obcí
Bod 4	<p>Kontrolou bolo zistené, že došlo k pochybeniu ako na strane nájomcu, tak aj na strane prenajímateľa. Mal som zato, že za pochybenia zo strany nájomcu mohol nepriamo aj prenajímateľ, pretože nevykonával kontrolu jednotlivých ustanovení príslušnej zmluvy pravidelne, a tak sa zároveň nedomáhal nápravy zo strany nájomcu, čím bola nepriamo spôsobená škoda prenajímateľovi.</p> <p>Pochybenia na strane nájomcu:</p> <ul style="list-style-type: none">- oneskorené platby zo strany nájomcu- porušenie vybraných ustanovení zmluvy- vykonaná rekonštrukcia (nie je možné určiť v celom rozsahu) objektu bez písomného súhlasu prenajímateľa- riziko poškodenia majetku MČ vychádzajúc zo záverov statického posudku- zvýšená hlučnosť pri činnosti prevádzky <p>Pochybenia na strane prenajímateľa</p> <ul style="list-style-type: none">- súlad účelu nájmu s účelom objektu- absencia pasportizácie pri zmluve a fotodokumentácia stavu objektu pred jeho odovzdaním do nájmu- nesprávne určená plocha nebytového priestoru- neúplné vedenie spisu- absencia priebežnej kontroly dodržiavania vybraných ustanovení predmetnej zmluvy- porušenie ustanovení článku 5 bod 5.1 Zmluvy č. 55/27/2010 a ustanovenia článku 3 bod 3.2 zmluvy č. 163/2021 (Uznanie dlhu a dohoda o splátkach)

→ Lehota na podanie námietok v zmysle ustanovenia §20 ods. 4 písm. b) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola stanovená do 16. augusta 2023.

Povinná osoba predložila dňa 16.8.2023 nasledovnú žiadosť, ktorej bolo **vyhovené**, čím sa lehota na podanie námietok a lehota na predloženie písomného zoznamu opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku predĺžila do 31. augusta 2023.

Vec

Žiadosť o predĺženie lehoty k Návrhu správy z kontroly č. 7/2023

K Návrhu správy z kontroly č. 7/2023 Kontrola vybraných nájomných zmlúv, Vás týmto žiadame o predĺženie stanovených lehôt nasledovne.

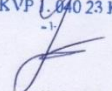
Lehota na podanie námietok a lehota na predloženie písomného zoznamu opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených v návrhu správy zo 16.08.2023 na 31.08.2023.

Dôvodom podania žiadosti je administratívna záťaž a čerpanie dovolení zamestnancov.

Za vybavenie žiadosti ďakujeme.

S pozdravom

MESTSKÁ ČASŤ KOŠICE
SÍDLISKO KVP
TRIEDA KVP Č. 1, 040 23 KOŠICE


Mgr. Ladislav Lörinc
starosta

Iné námietky ako horeuvedené povinná osoba nepredložila

→ Lehota na predloženie písomného zoznamu opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku v zmysle ustanovenia §20 ods. 2 písm. c) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola stanovená do 16. augusta 2023, respektíve v zmysle vyhovenej žiadosti do 31. augusta 2023.

Povinná osoba predložila v stanovenej lehote zoznam prijatých opatrení:

Zoznam opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:

1. Zodpovední zamestnanci pred podpisom nájomných zmlúv overujú ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi ako aj s vnútornými predpismi mestskej časti v rámci výkonu základnej finančnej kontroly.
Termín: stály
2. Zodpovední zamestnanci priebežne vykonávajú kontrolu plnenia jednotlivých ustanovení nájomných zmlúv.
Termín: stály
3. Do budúcich nájomných zmlúv zapracovať sankcie za porušenie vybraných ustanovení zmlúv, napr. prenájom tretej osobe, neoprávnená rekonštrukcia a pod.
Zodpovedný: prednosta miestneho úradu
Termín: stály
4. Zabezpečiť dodržiavanie finančnej disciplíny zo strany nájomcov a pri zistení porušení vykonať príslušné opatrenia na zjednanie nápravy, napr. sankcie za omeškanie, náhrada škody a pod.
Zodpovedný: prednosta miestneho úradu
Termín: stály
5. Vyzvať nájomcu k odstráneniu, prípadne zníženiu zaťaženia nosných prvkov v objekte bývalej MŠ Bauerova a využiť pri tom dostupné všeobecne záväzné právne predpisy na ochranu majetku mestskej časti.
Zodpovedný: prednosta miestneho úradu
Termín: bezodkladne

V Košiciach, dňa 31.08.2023

Na základe hore uvedeného **mám zato**, že bolo splnené predmetné ustanovenie príslušného zákona.

→ V zmysle ustanovenia §20 ods. 2 písm. e) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov má oprávnená osoba, citujem:

„...vyžadovať od povinnej osoby predloženie dokumentácie preukazujúcej splnenie prijatých opatrení po uplynutí lehoty podľa písmena d),...“

pričom daná dokumentácia bola vyžiadaná v rámci tejto kontroly.

→ Lehota na splnenie prijatých opatrení v zmysle ustanovenia §20 ods. 2 písm. d) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola stanovená do 29. septembra 2023.

Povinná osoba na základe prebiehajúcej kontroly vypracovala na vyžiadanie zoznam splnených opatrení a predložila ho ku kontrole (Príloha č. 4).

Dňa 29.9.2023 bol vypracovaný obežník ku kontrole 7/2023 prednostkou Miestneho úradu MČ Košice – Sídliisko KVP, vrátane záznamu o oboznámení, na ktorom zodpovední zamestnanci povinnej osoby svojim podpisom potvrdili oboznámenie sa s predmetným obežníkom.

Obsahom predmetného obežníka predovšetkým bolo:

V rámci výkonu kontroly boli identifikované nedostatky bližšie uvedené v Správe z kontroly č. 7/2023, ktorá tvorí prílohu k tomuto oboznámeniu a je jeho neoddeliteľnou súčasťou.

Na odstránenie príčin vzniku týchto nedostatkov boli prijaté nasledovné opatrenia:

1. V prípade uzatvárania nájomných zmlúv, vrátane dodatkov k nim, zodpovední zamestnanci dôkladne overia ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi ako aj s vnútornými predpismi mestskej časti v rámci výkonu základnej finančnej kontroly.
2. Počas trvania nájomných zmlúv zodpovední zamestnanci priebežne vykonávajú kontrolu plnenia jednotlivých ustanovení nájomných zmlúv.
3. Do budúcich nájomných zmlúv zodpovední zamestnanci zapracujú sankcie za porušenie vybraných ustanovení zmlúv, napr. prenájom tretej osobe, neoprávnená rekonštrukcia a pod.
4. Zodpovední zamestnanci dôkladnou kontrolou zabezpečia dodržiavanie finančnej disciplíny zo strany nájomcov a pri zistení porušení vykonajú príslušné opatrenia na zjednanie nápravy, napr. sankcie za omeškanie, náhrada škody a pod.

Všetci zamestnanci sú povinní vyššie uvedené opatrenia dôsledne dodržiavať.

Toto oboznámenie zamestnanci mestskej časti potvrdia svojim podpisom na Zázname o oboznámení.

Obežník, ako aj „prezenčná listina“, respektíve záznam o oboznámení, sú súčasťou prílohy č. 5.

Zároveň v zmysle jedného z navrhnutých opatrení bol nájomca bezodkladne vyzvaný k odstráneniu nedostatkov v rámci nájomného vzťahu. K uvedenému je vypracovaný úradný záznam zodpovedného zamestnanca povinnej osoby, ktorý je súčasťou prílohy č. 6 a ktorý pojednáva o splnení predmetného opatrenia.

Na základe hore uvedeného **mám zato**, že bolo splnené predmetné ustanovenie §20 ods. 2 písm. e) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a zároveň došlo k overeniu splnenia prijatých opatrení v zmysle ustanovenia §20 ods. 2 písm. f) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

ZISTENÉ NEDOSTATKY PRI KONTROLE 8/2023

→ Dňa 7. augusta 2023 bola povinnej osobe doručená Správa o kontrole č. 8/2023, ktorá bola zameraná na **Kontrolu vybraných finančných výdavkov z projektu INTEREG I.**

V rámci danej kontroly boli zistené viaceré nedostatky, a to:

Bod 3	<p>Kontrolou bolo zistené, že došlo k viacerým pochybeniam zo strany zodpovedných zamestnancov povinnej osoby, a to:</p> <ul style="list-style-type: none">- pochybenie zodpovedného zamestnanca povinnej osoby pri spracovaní projektu, ktoré konštatovala kontrola zo strany Úradu Košického samosprávneho kraja, Referátu finančnej kontroly. Následkom uvedeného bolo krátenie dotácie vo výške 25% v celkovej sume 1750,- € pri obstarávaní stanu. Zároveň bolo krátenie aj pri iných parciálnych položkách projektu a nielen pri položke veľkokapacitný nafukovací stan.- pochybenie zodpovedného zamestnanca povinnej osoby tým, že neexistoval „právny vzťah“ medzi objednávateľom (teda MČ) a dodávateľom služby (Podnikom služieb KVP, s.r.o.) na službu, ktorá sa týkala manipulácie so stanom počas akcií organizovaných MČ. Absenciou právneho základu došlo k manipulácii s majetkom mestskej časti neoprávnenými osobami, zároveň sa týmto postupom viac menej znemožnilo vymáhať škodu od Podniku služieb KVP s.r.o. za poškodenie majetku MČ. Táto skutočnosť sa zopakovala opakovane, teda aj pri nasledovnej akcii organizovanej MČ.- Mal som zato, že zodpovedný zamestnanec povinnej osoby neprebral daný tovar riadne vhodným protokolom, zároveň došlo k pochybeniu pri vedení dokumentácií, a to tým, že na faktúre nebola predmetná vec zaradená do majetku, aj keď v skutočnosti v majetku zaradená bola. Zároveň karta majetku obsahuje nesprávne údaje o obstarávacej cene predmetnej veci.
-------	--

- Vzhľadom na výšku obstarávacej ceny, ako aj spoluúčasti a zároveň doplatku za krátenie dotácie pochybením zodpovedného zamestnanca povinnej osoby, minimálnej životnosti stanu vychádzajúc z odpisovej skupiny, jednoduchej manipulácii so stanom a osobným prieskumom trhu, čo sa týka prenájmu porovnateľných stanov, **mal som zato**, že frekvencia využívania stanu je **nedostatočná**.
- Zodpovedný zamestnanec povinnej osoby, ktorý má predmetnú vec na „svojej“ karte majetku pochybil tým, že nedohliadol na správnu manipuláciu so stanom.
- Nesprávnou a neodbornou manipuláciou v rozpore s dokumentáciou stanu (nedostatočným vysušením) **došlo k vizuálnemu poškodeniu stanu**. Danej skutočnosti sa dalo predísť už pri kúpe stanu, a to tým, že zodpovedný zamestnanec povinnej osoby mal možnosť objednať pri kúpe stanu dodatočnú službu na podlepenie spojovacích švov. Objednaním dodatočnej služby by sa predišlo zatečeniu stanu a zároveň potreby zložitého a dôkladného sušenia stanu vzhľadom na kapacitné možnosti MČ, ktorá nedisponuje dostatočnými interiérovými priestormi, kde by sa nafúknutý stan mohol postupne niekoľko dní sušiť.
- Nebola vykázaná dostatočná starostlivosť o stan, vzhľadom na to, že stan pri kontrole bol zašpinený.
- Spisová zložka k stanu nie je vedená riadne, a to tak, aby obsahovala všetky dokumenty súvisiace so stanom.

Na základe hore uvedených pochybení došlo nepriamo k porušeniu ustanovení **§ 7 ods. 2 písm. b) a c) Zákona č. 138/1991 Zb. Slovenskej národnej rady o majetku obcí a §2 ods. 12 Zásady hospodárenia a nakladania s majetkom Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP**

→ Lehota na podanie námietok v zmysle ustanovenia §20 ods. 4 písm. b) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola stanovená do 25. júla 2023.

Povinná osoba nevyužila možnosť podať v stanovenej lehote námietky.

→ Lehota na predloženie písomného zoznamu opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku v zmysle ustanovenia §20 ods. 2 písm. c) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola stanovená do 25. júla 2023.

Povinná osoba predložila v stanovenej lehote zoznam prijatých opatrení:

- V prípade manipulácie s majetkom mestskej časti zodpovedný zamestnanec vykoná obhliadku stavu majetku pred poskytnutím služby a po ukončení služby a následne zhodnotí, či nedošlo k poškodeniu majetku.
- Pri manipulácií s majetkom mestskej časti je potrebné postupovať v súlade s pokynmi, manuálmi a návodmi na používanie predmetného majetku.
- V prípade vzniku škody na majetku mestskej časti je potrebné riadne a včas využiť všetky právne prostriedky k uplatneniu náhrady škody v zmysle platných právnych predpisov.

Záznam z uvedenej porady, ako aj prezenčná listina, je súčasťou prílohy č. 8.

Na základe hore uvedeného **mám zato**, že bolo splnené predmetné ustanovenie §20 ods. 2 písm. e) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a zároveň došlo k overeniu splnenia prijatých opatrení v zmysle ustanovenia §20 ods. 2 písm. f) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

3) Záver:

Pri kontrole bolo zistené, že povinná osoba **vhodne** a **včas** prijala a zároveň **splnila** opatrenia vyplývajúce zo záveru kontroly č. 7/2023, ktorá bola zameraná na Kontrolu vybraných nájomných zmlúv a kontroly č. 8/2023, ktorá bola zameraná na Kontrolu vybraných finančných výdavkov z projektu INTEREG I, čím boli **splnené** predmetné ustanovenia §21 ods. 3 písm. f) a g) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Vzhľadom na fakt, že väčšina navrhnutých opatrení je v platnosti stále, je vhodné o uvedených opatreniach oboznámiť aj nových zamestnancov.

Dátum vyhotovenia správy o kontrole: 11. marca 2024

Ing. Ladislav Takáč, PhD., LL.M., MPA, DBA, v.r.

Kontrolór MČ Košice – Sídliisko KVP

4) Zoznam príloh:

Príloha č. 1 - Oznámenie o výkone kontroly + zoznam požadovaných dokumentov

Príloha č. 2 – Preberací protokol o prevzatí dokumentov ku kontrole

Príloha č. 3 – Originálny dokument – prehlásenie o iných kontrolách

Príloha č. 4 – Fotokópia zo spisu – zoznam splnených opatrení k Správe č. 7/2023

Príloha č. 5 – Fotokópia zo spisu – obežník a záznam o oboznámení k Správe č. 7/2023

Príloha č. 6 – Originálny dokument – úradný záznam k spl. opatrenia k Správe č. 7/2023

Príloha č. 7 – Fotokópia zo spisu – zoznam splnených opatrení k Správe č. 8/2023

Príloha č. 8 – Fotokópia zo spisu – záznam z porady k Správe č. 8/2023