

Správa

o výsledkoch kontrolnej činnosti kontrolóra MČ Košice-DH za obdobie od 11.06.2019 do 03.09.2019.

Kontrolná činnosť v uvedenom období bola zameraná na tieto oblasti:

1. Kontrola plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice - DH zo dňa 18.06.2019
2. Kontrola evidencie a vybavovania sťažností a petícií
3. Kontrola evidencie a vybavovania žiadostí o sprístupnenie informácií podľa zákona NR SR č.211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov a príslušných interných smerníc za rok 2018.
4. Kontrola tvorby a čerpania sociálneho fondu za rok 2018

Ad 1/

Kontrola plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice-DH zo dňa 18.06.2019 je samostatným bodom rokovania MiZ MČ Košice – DH.

Ad 2/

Kontrola evidencie a vybavovania sťažností a petícií.

Kontrolné zistenia:

Za správnosť vedenia evidencie sťažností je zodpovedný sekretariát starostu. Za sledované obdobie od 11.06.2019 do 03.09.2019 MČ Košice- DH nezaevidovala žiaden podnet občana/ov, ktorý splňal potrebné náležitosti zákona NR SR č.9/2010 Z. z. o sťažnostiach resp. zákona č.85/1990 Zb. o petičnom práve.

Ad 3/

Kontrola evidencie a vybavovania žiadostí o sprístupnenie informácií podľa zákona NR SR č.211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov a príslušných interných smerníc za rok 2018.

Cieľ kontroly:

- Príslušnosť osôb na vybavovanie žiadostí a vedenie evidencie
- Kontrola registrácie došlých podaní o sprístupnenie informácií a vedenie evidencie

- Kontrola zákonných lehôt na vybavovanie žiadostí
- Dodržiavanie postupu pri vybavovaní žiadostí a vyhotovenie príslušných písomností

Právny rámec:

- Zákon č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 71/1967 Zb. o správnom konaní
- Interná smernica č. 1/2017, ktorou sa upravuje postup pri sprístupňovaní informácií v podmienkach mestskej časti

Kontrolné zistenia:

Evidencia prijatých a vybavených žiadostí v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. je vedená na sekretariáte starostu v budove MÚ MČ Košice – DH, Dvorkinova 7, pavilón B, 1. poschodie, č. d. 21. Žiadosť možno podať písomne, ústne, faxom, mailom, alebo iným technicky vykonateľným spôsobom. Na základe prijatej žiadosti zodpovedná osoba založí spis a k vybaveniu žiadosti si vyžiada stanovisko vecne príslušného organizačného útvaru alebo zamestnanca mestskej časti.

Centrálna evidencia obsahuje :

- a) dátum podania žiadosti ,obsah žiadosti,
- b) formu podania a navrhovaný spôsob poskytnutia informácie,
- c) výsledok, formu a dátum vybavenia žiadosti,
- d) podanie opravného prostriedku.

Zamestnanec vybaví žiadosť do ôsmich pracovných dní od jej podania žiadateľom. Predĺžiť lehotu najviac o osem pracovných dní môže zo závažných dôvodov (§ 17 ods. 2 zákona) starosta mestskej časti.

V kontrolovanom období od 01.01.2018 je zaevidovaných 15 žiadostí o sprístupnenie informácie v zmysle zákona č.211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov.

EVIDENCIA ŽIADOSTÍ o sprístupnenie informácií podľa zákona č. 211/2000 Z.z.

	Dátum	č. spisu	obsah žiadosti	výsledok	dátum	Opravný
	podania		výsledok		vybavenia	prostriedok
			forma podania - forma posk.info			
1.	02.01.2018	00004/18	P.L. riešenie parkovacích miest v MČ mail-mail-poštou	sprístupnené	03.01.2018	
2.	17.01.2018	00113/18	M.R. prašiaky na Clementisovej ul. osobne-poštou	nesprístupnené	24.01.2018	Nie
3.	28.02.2018	00329/18	M.R. diviacia zver v MČ osobne-poštou	sprístupnené	09.03.2018	
4.	04.04.2018	00496/18	M.S. rozpočet a záverečný účet za rok 2017 mail-mail	čiastočne sprístupnené	09.04.2018	
5.	24.05.2018	00723/18	M.R. financovanie Mikuláš 2017, Maratón 2x osobne-poštou	sprístupnené	28.05.2018	
6.	28.05.2018	00724/18	D.P. veto starostu, protesty prokurátora mail-mail	sprístupnené	30.05.2018	
7.	31.05.2018	00736/18	Transparency International Slovensko zoznam info žiadosti za r. 2015, 2016, 2017 mail-mail	sprístupnené	01.06.2018	
8.	25.06.2018	00832/18	Transparency International Slovensko F-kuriér MČ mail-mail	sprístupnené	27.06.2018	
9.	21.06.2018	00854/18	S.J. vyčistenie kanalizácie, Ovručská 4, Košice mail-mail	sprístupnené	25.06.2018	
10.	22.06.2018	00006/18	Walhala,s.r.o. Reklamné zariadenie	odstúpené na st. úrad.	25.06.2018	
11.	16.07.2018	00955/18	I.H. Zmluva so ŠFRB mail-mail	sprístupnené	26.07.2018	
12.	02.08.2018	00996/18	Transparency International Slovensko	čiastočne sprístupnené	03.08.2018	

			dotazník-otvorená smospráva			
			mail-mail			
13.	20.11.2018	01410/18	J.H.	nesprístupnené	21.11.2018	Nie
			výsledky volieb do org.sam./primátor			
			mail-mail			
14.	27.11.2018	01443/18	J.K.	sprístupnené	28.11.2018	
			smernica k zákonu 211/2000Z.z.			
			mail-mail			
15.	05.12.2018	01494/18	J.K.	sprístupnené	06.12.2018	
			zoznam info žiadostí za r.2018			
			mail-mail			

Žiadosti boli podané:

- 11x podaných mailom
- 3x osobne
- 1x poštou.

Vybavovanie žiadosti prebiehalo:

- 11x mailom
- 4x poštou.

Lehoty na vybavenie žiadostí v zmysle § 17 ods. 1) cit. zákona, boli pri každej vybavovanej žiadosti dodržané. Zo spomenutých 15 žiadostí o sprístupnenie informácii bolo 12 sprístupnených čiastočne alebo v plnom rozsahu. Dve žiadosti sprístupnené neboli a jedna žiadosť bola odstúpená na príslušný stavebný úrad.

Záver:

Vykonanou kontrolou zo strany kontrolného orgánu neboli zistené nedostatky v zmysle príslušných právnych predpisov. Z uvedeného dôvodu bol vypracovaná správa o výsledku kontroly.

Ad 4/

Kontrola tvorby a čerpania sociálneho fondu za rok 2018

Právny rámec:

- Zákon NR SR č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon NR SR 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov
- Zákon NR SR č. 311/2001 Z. z. zákonník práce v znení neskorších predpisov
- Zákon NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- Zákon NR SR č. 357/2001 o kolektívnom vyjednávaní v znení neskorších predpisov
- Kolektívna zmluva pre rok 2018 uzatvorená medzi MČ Košice-DH a základnou odborovou organizáciou pri Miestnom úrade Mestskej časti Košice – Dargovských hrdinov zastúpenou predsedom závodného výboru Zdenkou Mrukviovou

Podľa § 3 zákona NR SR 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov sa fond tvorí ako úhrn:

- a) povinného prídeltu vo výške 0,6 % až 1 % zo základu uvedeného v § 4 ods. 1
- b) ďalšieho prídeltu vo výške
 - dohodnutej v kolektívnej zmluve alebo vo vnútornom predpise, ak u zamestnávateľa nemôže pôsobiť odborový orgán podľa osobitného predpisu, najviac vo výške 0,5 % zo základu ustanoveného v § 4 ods. 1, alebo
 - sumy potrebnej na poskytnutie príspevkov na úhradu výdavkov na dopravu do zamestnania a späť zamestnancom, ktorí spĺňajú podmienky uvedené v § 7 ods. 5, najviac však vo výške 0,5 % zo základu ustanoveného v § 4 ods. 1
- c) ďalších zdrojov fondu podľa § 4 ods. 2 a 3.

V zmysle § 4 citovaného zákona:

„Základom na určenie ročného prídeltu do fondu podľa § 3 je súhrn hrubých miezd alebo platov zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Základom na určenie mesačného prídeltu do fondu je súhrn hrubých miezd alebo platov zúčtovaných zamestnancom na výplatu za príslušný kalendárny mesiac.“

„Ďalšími zdrojmi fondu sú zdroje podľa tohto zákona alebo podľa iných všeobecne záväzných právnych predpisov, dary, dotácie a príspevky poskytnuté zamestnávateľovi do fondu.“

Kontrolné zistenia:

Kontrolou boli preverené príslušne doklady a to najmä:

- Interné smernice na vedenie účtovníctva
- Bankové výpisy
- Účtovné doklady preukazujúce prídely do sociálneho fondu ale aj jeho čerpanie
- Kolektívna zmluva platná v roku 2018

Tvorba sociálneho fondu

V zmysle kolektívnej zmluvy uzatvorenej medzi MČ Košice-DH a základnou odborovou organizáciou pri Miestnom úrade Mestskej časti Košice – Dargovských hrdinov, článku 27 sa sociálny fond tvorí:

1. povinným prídélom vo výške 1,0 % zo základu podľa ust. § 4 ods. 1 zákona o sociálnom fonde,
2. ďalším prídélom vo výške 0,5 %,
3. zo splátok pôžičiek poskytnutých z prostriedkov sociálneho fondu,
4. iné.

V zmysle § 6 citovaného zákona „Tvorba fondu a čerpanie fondu sa vedie na samostatnom analytickom účte fondu alebo na osobitnom účte v banke alebo pobočke zahraničnej banky. MČ Košice-DH má vytvorený osobitný bankový účet na účely tvorby a čerpania sociálneho fondu v Prima Banke.

V tabuľke č.1 uvádzam stručný prehľad prídely z miezd na účet sociálneho fondu.

Mesiac/rok	Suma v €	Dátum prevodu	Č. dokladu
December 2017	459,91	09.01.2018	1006
Január	534,67	07.02.2018	1050
Február	523,70	06.03.2018	1090
Marec	533,80	06.04.2018	1126
Apríl	527,43	07.05.2018	1165
Máj	545,50	06.06.2018	1194
Jún	688,49	06.07.2018	1264
Júl	435,18	06.08.2018	4008
August	431,89	06.09.2018	4009
September	528,70	05.10.2018	4010
Október	528,06	07.11.2018	4011
November	688,60	06.12.2018	4012
December	490,25	31.12.2018	4013

Tab. č.1

Prevod finančných prostriedkov sa uskutoční do piatich dní odo dňa dohodnutom na výplaty mzdy alebo platu ,najneskôr do konca kalendárneho mesiaca. Z uvedeného nám vyplýva, že MČ Košice-DH realizovala prevod prostriedkov na účet sociálneho fondu v súlade so zákonom NR SR 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde.

Čerpanie sociálneho fondu

Použitie sociálneho fondu má kontrolovaný subjekt vymedzené v Kolektívnej zmluve. V zmysle tejto zmluvy medzi MČ Košice-DH a základnou odborovou organizáciou pri Miestnom úrade Mestskej časti Košice – Dargovských hrdinov poskytnie zamestnávateľ z fondu po dohode so závodným výborom základnej organizácie a v súlade so zákonom o sociálnom fonde:

- 1) príspevok na stravovanie,
- 2) príspevok na použitie rekreačného, zdravotníckeho, vzdelávacieho telovýchovného alebo športového zariadenia poskytnutého zamestnávateľom zamestnancovi,
- 3) peňažné pôžičky,
- 4) sociálne pôžičky,
- 5) v prípade dostatku finančných prostriedkov môže zamestnávateľ poskytnúť zamestnancom príspevok aj na ďalšiu realizáciu sociálnej politiky v oblasti starostlivosti o zamestnancov, napríklad príspevok na výlet a podobne.

V tab. č.2 uvádzam stručný prehľad príjmov a výdavkov sociálneho fondu k 31.12.2018.

Začiatkový stav k 1.1.2018	10 854,47
Príjem	10 132,10
z toho:	
- povinný prídel	6 916,18
- vrátky pôžičiek	3 028,00
- ostatné príjmy	187,92
Výdavky:	8 772,78
z toho:	
- stravné	4 925,78
- príspevok na zájazdy	847,00
- bezúročné návratné pôžičky	3 000,00
- príspevok na regeneráciu pracovnej sily	0,00
- príspevok na sociálnu politiku	0,00
Konečný stav k 31.12.2018	12 213,79

Tab. č.2

Nevyčerpaný zostatok fondu bol prevedený do nasledujúceho roka v zmysle § 6 ods. 3 zákona č.152/1994 Z .z. o sociálnom fonde v znení neskorších zmien a doplnkov.

Záver:

Účtovanie položiek sociálneho fondu je vedené na účte 472 – Záväzky zo sociálneho fondu, v súlade s platnou účtovnou osnovou.

Doklady sú vedené prehľadne, opatrené krycím listom ,základnou finančnou kontrolou v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole. Nedostatky neboli zistené.

V Košiciach 03.09.2019

Ing. Mgr. Martin Farkašovský
kontrolór