

Správa
o výsledkoch kontrolnej činnosti kontrolóra MČ Košice - DH
za obdobie od 20.06.2017 do 19.09.2017

Kontrolná činnosť v uvedenom období bola zameraná na tieto oblasti:

1. Kontrola plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice - DH zo dňa 20.06.2017
2. Kontrola evidencie a vybavovanie sťažností a petícií
3. Kontrola pokladne za obdobie od 01.01 2017 do času kontroly podľa interných smerníc a príslušných právnych predpisov
4. Kontrola správnosti zúčtovania cestovných príkazov zamestnancov MÚ MČ Košice - DH v riadnom pracovnom pomere
5. Kontrola vybavovania vznesených pripomienok občanov MČ Košice - DH počas poslaneckých dní od 01.01.2017 do 30.06.2017

Ad 1/

Kontrola plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice - DH zo dňa 20.06. 2017 je samostatným bodom rokovania MiZ MČ Košice – DH.

Ad 2/

Kontrola evidencie a vybavovanie sťažností a petícií

Kontrolné zistenia:

Za správnosť vedenia evidencie sťažností je zodpovedná vedúca sekretariátu miestneho úradu p. Katarína Amoros. Za sledované obdobie od 20.06.2017 do 14.09.2017 MČ Košice - DH nebol podaný žiaden podnet občana/ov , ktorý by spĺňal potrebné náležitosti zákona č.9/2010 Z. z. o sťažnostiach resp. zákona č.85/1990 Z. z. o petičnom práve.

AD 3/

Kontrola pokladnice za obdobie od 01.01 2017 do času kontroly podľa interných smerníc a príslušných právnych predpisov

Cieľ kontroly:

Cieľom kontroly bolo zistiť, či sa pri vedení pokladnice postupuje v zmysle zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, interných predpisov MČ Košice - DH, či v čase kontroly fyzicky zistený stav finančných prostriedkov a cenín v pokladnici zodpovedá stavu účtovnému, či je dodržiavaný stanovený denný limit zostatku peňažných prostriedkov v hotovosti v zmysle platných zásad pre obeh účtovných dokladov.

Právny rámec kontroly:

- Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov vnútorný predpis pre obeh účtovných dokladov a finančných operácií
- Zákon č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov
- Interná smernica o obehú účtovných dokladov č.01/FO/2007 zo dňa 15.03.2007
- Interná smernica č.01/FO/2015 zo dňa 04.12.2014 o vedení pokladnice

MČ Košice - Dargovských hrdinov má za účelom určenia jednotných zásad pre vedenie pokladnice, určenia hmotnej zodpovednosti pokladníka, denného limitu zostatku peňažných prostriedkov v pokladnici a vykonávania inventúry a inventarizácie pokladničnej hotovosti vypracovanú internú smernicu o vedení pokladnice zo dňa 04.12.2014 platnú od 01.01.2015.

V internej smernici o vedení pokladnice je uložené mestskej časti peňažné prostriedky v hotovosti inventarizovať štyrikrát za účtovné obdobie. Inventarizáciou sa zisťuje skutočný stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov mestskej časti v pokladnici a ich porovnanie s účtovným stavom. Za inventarizáciu zodpovedá poverený vedúci zamestnanec v zmysle zákona NR SR č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a príkazu starostu na vykonanie riadnej alebo mimoriadnej fyzickej inventúry. V roku 2017 bola vykonaná fyzická inventúra v dátumoch 31.03.2017 a 30.6.2017.

Skutočný a účtovný stav ku dňu 31.03.2017 bol 2 336,08 Eur. Dňa 30.06.2017 bol skutočný a účtovný stav vo výške 1 398,66 Eur.

Inventarizačná komisia bola v zložení:

- Ing. Vlasta Hausová, predsedníčka komisie, vedúca finančného oddelenia
- Antónia Mikulová, člen komisie
- Mgr. Monika Sciranková, člen komisie

Inventarizačnou kontrolou neboli zistené nedostatky. Z inventarizačnej kontroly bol vyhotovený inventúrny súpis a inventúrny zápis inventarizácie.

P. Antónia Mikulová - samostatná odborná referentka zodpovedá za pokladničnú hotovosť a je poverená vedením pokladnice. Súčasťou osobného spisu zamestnanca uloženom na Organizačno - právnom oddelení MÚ MČ - DH je aj dohoda o hmotnej zodpovednosti v zmysle § 182 zákona NR SR č.311/2001 Z. z. zákonníka práce v znení neskorších predpisov. Dohodu o hmotnej zodpovednosti má aj p. Šumichrastová - samostatná odborná referentka na finančnom oddelení.

Limit v pokladnici je stanovený na 3 500 Eur v zmysle internej smernice o vedení pokladnice MČ - DH. Hotovosť nad stanovený limit odvedie pokladník na bankový účet. V kontrolovanom období za všetky mesiace boli pravidlá o dennom limite dodržané.

Stav hlavnej pokladne 2017

Mesiac	Zostatok z min. mesiaca €	Príjmy €	Výdaje €	Zostatok €
JANUÁR	1087,39	6439,69	6018,13	1508,95
FEBRUÁR	1508,95	7958,53	6420,96	3046,52
MAREC	3046,52	7997,84	8708,28	2336,08
APRÍL	2336,08	6998,63	8471,15	863,56
MÁJ	863,56	6925,44	5644,78	2144,22
JÚN	2144,22	7157,11	7902,67	1398,66

Pri kontrole zameranej na náležitosti účtovných dokladov pre účely kontroly som vybral vedenie pokladne za mesiac máj 2017.

V kontrolovanom období bolo v pokladni uskutočnených 158 pokladničných operácií, z toho 34 výdavkových(od č.137/2017 po č.170/2017) a 124 príjmových operácií (od č.493/2017 po

č.616/2017). Kontrolované pokladničné doklady v mesiaci máj 2017 obsahovali všetky predpísané náležitosti určené smernicou, nedostatky zistené neboli.

Dňa 24.08.2017 pri fyzickej kontrole pokladne za účasti:

- Ing. Vlasta Hausová,
- Antónia Mikulová ,
- Mgr. Monika Sciranková,
- Ing. Mgr. Martin Farkašovský

bolo zistené, že v čase kontroly sa v pokladni nachádza 889,01 €. Účtovný stav v pokladničnej knihe bol 889,01 €. Rozdiel medzi hotovosťou v pokladni a účtovným stavom v pokladničnej knihe nebol zistený.

Nominálna hodnota(Eur)	Počet (ks)	Spolu (Eur)
500,00	0	0,00
200,00	0	0,00
100,00	3	300,00
50,00	2	100,00
20,00	8	160,00
10,00	13	130,00
5,00	16	80,00
2,00	26	52,00
1,00	34	34,00
,50	36	18,00
,20	40	8,00
,10	40	4,00
,05	50	2,50
,02	16	0,32
,01	19	0,19
Spolu		889,01

Záver:

Zo strany kontrolného orgánu neboli vykonanou kontrolou zistené nedostatky v zmysle zákona NR SR č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Z tohto dôvodu bol vyhotovená správa z vykonanej kontroly.

AD 4/

Kontrola správnosti zúčtovania cestovných príkazov zamestnancov MÚ MČ Košice-DH v riadnom pracovnom pomere

Právny rámec:

- Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon NR SR č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov
- Opatrenie Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky č. 296/2014 Z. z. o sumách stravného
- Opatrenie Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky č. 309/2016 Z. z. o sumách stravného

Kontrolné zistenia:

V súlade so zákonom NR SR č.283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov má MČ Košice - DH spracovanú internú smernicu /FO/2012 platnú od 01.04.2012. Táto smernica upravuje jednotný postup pri poskytovaní cestovných náhrad pri tuzemských a zahraničných pracovných cestách:

- zamestnancom v riadnom pracovnom pomere,
- FO, ktoré pracujú na základe dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru - mestská časť im prepláca cestovné náhrady,
- FO, ktoré sú zvolené do orgánov mestskej časti, aj keď nemajú uzavretý s mestskou časťou pracovnoprávny vzťah.

Na pracovnú cestu vysiela v zmysle **článku II. ods.1 smernice:**

- a) starostu mestskej časti vysiela štatutár mestskej časti (tj. starosta mestskej časti)
- b) prednostu MÚ vysiela starosta mestskej časti
- c) zamestnancov vysiela starosta mestskej časti alebo prednosta MÚ
- d) FO zvolenú do orgánov MČ Košice - DH vysiela starosta.

Zamestnancovi alebo osobe zvolenej do orgánov MČ, ktorú mestská časť vyšle na tuzemskú pracovnú cestu patrí v zmysle **článku II. ods.2 smernice:**

- a) Náhrada preukázaných cestovných výdavkov podľa predložených originálov použitých cestovných dokladov (lístok, miestenka, letenka a pod.) Ak zamestnanec použije pri pracovnej ceste služobné motorové vozidlo, náhrada cestovných výdavkov mu nepatrí.

- b) Náhrada preukázaných výdavkov za ubytovanie - doklad z hotela alebo iného ubytovacieho zariadenia, ktorý musí obsahovať všetky náležitosti účtovného dokladu.
- c) Stravné - v závislosti od času trvania pracovnej cesty v kalendárnom dni patrí zamestnancovi alebo osobe zvolenej do orgánov MČ suma stravného ustanoveného opatrením, ktoré vydáva Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR.

V kalendárnom roku 2016 boli v platnosti 2 opatrenia o sumách stravného MP SV a R SR:

- Opatrenie Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky č. 296/2014 Z. z. o sumách stravného s účinnosťou od 31. októbra 2014 stanovuje 3 časové pásma nasledovne:
 - a) 4,20 eur pre časové pásmo 5 až 12 hodín,
 - b) 6,30 eur pre časové pásmo nad 12 hodín až 18 hodín,
 - c) 9,80 eur pre časové pásmo nad 18 hodín.
- Opatrenie Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky č. 309/2016 Z. z. o sumách stravného s účinnosťou od 01. decembra 2016 stanovuje 3 časové pásma nasledovne:
 - a) 4,50 eur pre časové pásmo 5 až 12 hodín,
 - b) 6,70 eur pre časové pásmo nad 12 hodín až 18 hodín,
 - c) 10,30 eur pre časové pásmo nad 18 hodín.

Evidencia cestovných príkazov MČ KE - DH je vedená sekretariátom starostu a obsahuje všetky potrebné informácie:

1. poradové číslo cestovného príkazu,
2. meno zamestnanca alebo osoby zvolenej do orgánov MČ,
3. miesto výkonu pracovnej cesty,
4. čas trvania,
5. spôsob dopravy.

Kontrola bola zameraná na vykonanie základnej a administratívnej kontroly, povolenie k služobnej ceste, správnosť vyplnenia cestovného príkazu, výsledok zo služobnej cesty. V sledovanom období 2016 bolo vystavených 7 cestovných príkazov pre zamestnancov úradu.

Boli zistené drobné nedostatky formálneho charakteru v pretlačí cestovného príkazu, ktoré boli po následnom upozornení doplnené. Na základe predložených cestovných lístkov boli preplatené cestovné náklady. Predbežná kontrola bola vykonaná v súlade s § 7 zákona NR SR č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Z každej pracovnej cesty je vypracovaná „správa o pracovnej ceste“ tak ako je uvedené v internej smernici. Cestovné príkazy sa týkajú účasti na odborných konferenciách a pracovných stretnutiach zamestnancov.

Záver:

Zo strany kontrolného orgánu neboli vykonanou kontrolou zistené nedostatky v zmysle zákona NR SR č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Z tohto dôvodu bola vyhotovená správa z vykonanej kontroly.

AD 5/

Kontrola vybavovania vznesených pripomienok občanov MČ KE-DH počas poslaneckých dní od 01.01.2017 do 30.06.2017.

Kontrolné zistenia:

Poslanecké dni sa konajú každú stredu (v pracovných dňoch) v čase od 15:30 do 16:30 hod., v zasadačke Miestneho úradu MČ Košice - DH, Dvorkinova 7. Na organizačno - právnom oddelení Miestneho úradu MČ Košice - DH je vedený zošit určený pre poslancov mestskej časti slúžiaci práve na zapisovanie vznesených pripomienok občanov. Súčasťou uvedeného zošita je taktiež harmonogram poslaneckých dní na celý kalendárny rok.

V období od 01.01.2017 do 30.06.2017 bolo počas poslaneckých dní vznesených niekoľko pripomienok a žiadostí a to najmä tieto:

04.01.2017

Nahlásený nebezpečný obrubník okolo detskej preliezačky na detskom ihrisku – Buzulucká 25.

Stav: Detské ihrisko prešlo renováciou a nahlásený nedostatok bol odstránený.

22.02.2017

Pani K.

1. Zlomená lavička na Postupimskej ulici č. 6 smer zastávka MHD.
2. Zníženie resp. oprava obrubníkov Jaltská ulica smer k Pošte 22.
3. Dokončenie chodníka zo zastávky Zupkova ul. smer Jaltská ul. (poza OC Fresh.).
4. Nebezpečne vytrčajúci klinec z koľajničky pri schodoch (Zupkova ul.).
5. Oplotenie venčoviska pre psov pod ul. Jaltská.

Stav:

1. Potreba opravy lavičky bola nahlásená SMZ Košice.
2. Plánuje sa realizovať v tomto roku.

3. Podnet bol odkomunikovaný s referátom dopravy MMK, keďže mesto Košice je správcom chodníkov v mestskej časti.
4. Klinec bol z koľajničky zamestnancom úradu odstránený.
5. MČ Košice - DH neplánuje v najbližšom období oplotiť spomenuté venčoviško.

08.03.2017

Oprava chodníkov vo volebnom obvode č. 5

Stav: Podnet bol posunutý ďalej k vyriešeniu na referát dopravy MMK.

29.03.2017

Pán S.

1. Stráženie veľkokapacitných kontajnerov.
2. Nezodpovední psíčkari a ich kontrola mestskou políciou.
3. Zodpovedná osoba za uzamykanie podchodov a čistota v nich.
4. Zrušenie detského ihriska na Bašťovanského ulici.

Stav: Pánovi S. bol zaslaný list aj s odpoveďami na jednotlivé dotazy.

21.06.2017

Pani M.

Požiadavka na rekonštrukciu elektrorozvodnej skrine, ktorá je v dezolátnom stave na zastávke Kalinovská ul.

Stav: MČ Košice - DH zaslala podnet správcovi - spoločnosti Eltodo Osvetlenie s.r.o., ktorá bola v čase požiadavky pár dní pred ukončením dlhodobej zmluvy s mestom Košice a danú rekonštrukciu nemala zahrnutú v pláne.

Pani I.

Požiadavka na prehodnotenie a posilnenie dopravného spojenia MHD zo sídliska smerom do centra mesta cez Sečovskú cestu.

Stav: Požiadavka bola zaslaná na DPMK.

28.06.2017

Pani M.

Žiadosť o riešenie nadmernej hlučnosti prevádzky zo dňa 24.06.2017 v blízkosti obytných častí a dodržiavanie pravidiel VZN o pravidlách času predaja v obchode a času prevádzky služieb na území mesta Košice.

Stav: Komunikácia prebehla osobne medzi pánom starostom a pani M. Prevádzka bola upozornená na dodržiavanie VZN. Zároveň bol zaslaný podnet na stanicu MsP - Východ o zvýšenie kontrol pri dodržiavaní už spomenutého VZN.

Záver:

Podnety občanov MČ Košice – DH, vznesené počas poslaneckých dní, sú zamestnancami miestneho úradu bez zbytočného odkladu riešené okamžite. Tie, ktoré nie sú v originálnej kompetencii mestskej časti, sú v zákonnej lehote posúvané na príslušný orgán.

V Košiciach dňa 13.09.2017

Ing. Mgr. Martin Farkašovský
kontrolór mestskej časti