

Kontrolór Mestskej časti Košice-Dargovských hrdinov

Správa

o výsledkoch kontrolnej činnosti kontrolóra MČ Košice-DH za obdobie od 19.09.2017 do 07.12.2017

Kontrolná činnosť v uvedenom období bola zameraná na tieto oblasti:

1. Kontrola plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice - DH zo dňa 19.09.2017
2. Kontrola evidencie a vybavovanie sťažností a petícií
3. Kontrola tvorby a čerpania sociálneho fondu za rok 2016
4. Kontrola dodržiavania predpisov a pokynov k prevádzke osobných motorových vozidiel, ktoré má MČ Košice - DH v správe, za rok 2016

Ad 1/

Kontrola plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice-DH zo dňa 19.09.2017 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 zodpovedný sekretariát miestneho úradu. Za sledované obdobie od 19.09.2017 do 07.12.2017 MČ Košice - DH nezaevidovala žiaden podnet občana/ov, ktorý by splňal potrebné náležitosti zákona NR SR č.9/2010 Z. z. o sťažnostiach resp. zákona NR SR č.85/1990 Z. z. o petičnom práve.

Ad 3/

Kontrola tvorby a čerpania sociálneho fondu za rok 2016

Právny rámec:

- Zákon NR SR č. 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 2016 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 prídela vo výške 0,6 % až 1 % zo základu uvedeného v § 4 ods. 1,
- b) ďalšieho prídela 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 prídela do fondu podľa § 3 je súhrn hrubých miezd alebo platov zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Základom na určenie mesačného prídela 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 prídela do sociálneho fondu ale aj jeho čerpanie
- Kolektívna zmluva platná v roku 2016

Podľa kolektívnej zmluvy uzatvorenej medzi MČ Košice - DH a Základnou odborovou organizáciou pri Miestnom úrade Mestskej časti Košice – Dargovských hrdinov, článku 29 sa sociálny fond tvorí:

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

V tab. č.1 uvádzam stručný prehľad príjmov a výdajov sociálneho fondu podľa inventúrneho súpisu k 31.12.2016.

Účet 472-Záväzky zo sociálneho fondu	Suma v €
ZS k 1.1.2016	8 845,16
Prírastky -povinný prídela -1.5%	5 820,04
-ostatné prírastky	5 060,00
Úbytky -stravovanie	3 964,92
-sociálna politika	1 974,00
-bezúročné návratné pôžičky	5 000,00
-ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2016	8 786,28

Tab. č.1

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.

Prevod finančných prostriedkov sa uskutoční do piatich dní odo dňa dohodnutom na výplaty mzdy alebo platu ,najneskôr do konca kalendárneho mesiaca. Nevyčerpaný zostatok fondu sa prevádza do nasledujúceho roka v zmysle § 6 ods. 3 zákona č.152/1994 Z .z. o sociálnom fonde v znení neskorších zmien a doplnkov.

MČ Košice - DH má vytvorený osobitný bankový účet na účely tvorby a čerpania sociálneho fondu v Prima Banke(č. účtu 0403523009). V tabuľke č.2 uvádzam stručný prehľad prídela z miezd na účet sociálneho fondu.

Mesiac/rok	Suma v €	Dátum prevodu	Č. dokladu
Január	407,28	08.01.2016	1008
Február	473,55	10.02.2016	1053
Marec	470,23	18.03.2016	1116
Apríl	505,21	12.04.2016	1158
Máj	468,76	09.05.2016	1199
Jún	479,99	14.06.2016	1250
Júl	633,03	11.07.2016	4289
August	398,59	11.08.2016	4325
September	391,12	09.09.2016	1372
Október	469,81	07.10.2016	1415
November	483,46	08.11.2016	1470
December	639,01	07.12.2016	1519

Tab. č.2

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. Taktiež nevyčerpaný zostatok fondu bol prevedený v súlade s vyššie uvedeným zákonom.

Záver:

Vykonanou kontrolou zo strany kontrolného orgánu neboli zistené nedostatky v zmysle zákona NR SR č. 357/2015 Z .z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov .

Ad 4/

Kontrola dodržiavania predpisov a pokynov k prevádzke osobných motorových vozidiel ,ktoré má MČ Košice - DH v správe za rok 2016

Kontrolné zistenia:

Vozidlá, ktoré má MČ Košice – Dargovských hrdinov v správe sú majetkom Mesta Košice. MČ ich spravuje na vlastné náklady, na základe zmluvy o zverení hnutel'ného majetku do správy medzi Mestom Košice a MČ Košice - DH.

Ide o vozidlá Škoda Fábria, ev.č. KE-821-EE podľa zmluvy č.1374/2006 dodatok č.1 a Peugeot Partner, ev.č. KE-627-GH podľa zmluvy č. 2009000136.

1) Škoda Fábria, ŠPZ KE – 821 EE

Prevádzka motorového vozidla sa riadi smernicou 3/2012 o organizácii autoprevádzky Mestskej časti Košice – Dargovských hrdinov pre služobné motorové vozidlo Škoda Fábria, ŠPZ KE – 821 EE zo dňa 10. 4.2012.

Od 01.09.2014 do 31.03.2016 bol vodičom p. Róbert Troják. Od 01.04.2016 nastúpila po RD na miesto vodiča spomenutého vozidla pani Valéria Horváthová.

ČL. III - Schvaľovanie prepravných úkonov.

Požiadavky na prepravné úkony predkladajú žiadatelia na tlačive „Žiadanka na prepravu“ na sekretariát starostu. Žiadanka sa predkladá na každú plánovanú cestu jednotlivo s uvedením mena žiadateľa, termínu služobnej cesty, cieľa služobnej cesty, účelu jazdy a podpisom žiadateľa.

Požiadavky na prepravné úkony schvaľuje prednosta miestneho úradu, resp. starosta mestskej časti.

Nedostatky podľa ČL. III zistené neboli.

Čl. IV Povinnosti vodiča

Vodič je zodpovedný za technický stav zvereného vozidla, dodržiavanie platných predpisov a noriem v súlade s vydanými predpismi o cestnej premávke.

Vodič je povinný prepravovať len osoby uvedené na schválenej žiadanke.

Vodič je povinný oznámiť vedúcej sekretariátu mimoriadne udalosti súvisiace s porušením dopravných noriem okamžite, najneskôr do 24 hodín.

Vodič služobného motorového vozidla je povinný po skončení jazdy, najneskôr však na druhý deň, oznámiť vedúcej sekretariátu prípadné zmeny smeru a cieľa služobnej cesty, ktoré si vyžiadali prepravovaní pracovníci mimo udaného rozpisu.

Vodič je povinný viesť denný záznam o prevádzke vozidla. V zázname o prevádzke vozidla v riadku „Cieľ jazdy“ je vodič povinný uvádzať konkrétne miesto určenia.

Mesačné vyúčtovanie služobných ciest a spotreby PHM za bežný mesiac, s priloženým záznamom o prevádzke osobného vozidla, žiadaniek na prepravu a potvrdení o čerpaní PHM (karta, pokladňa) odovzdá vodič hospodárke do 3-tieho dňa mesiaca nasledujúceho po mesiaci za ktorý sa vyúčtovanie robí.

Vodič po ukončení denných jazd motorové vozidlo odstaví do garáže na Dvorkinovej ulici. Nedostatky podľa ČL. IV zistené neboli.

ČL. V Povinnosti prepravovaných osôb

Zamestnanci, ktorí sa prepravujú v služobnom motorovom vozidle sú povinní dodržiavať predpisy o cestnej premávke. Nesmú vyžadovať, resp. dávať príkazy a pokyny odporujúce dopravným predpisom.

Zmeny v trase služobnej cesty v priebehu jej vykonávania sú možné iba v ojedinelých a naliehavých prípadoch. V prípade, ak prepravovaní zamestnanci požiadajú o zmenu smeru a cieľa cesty sú do 24 hodín po ukončení jazdy povinní odsúhlasiť zmenu uskutočnenej trasy s vedúcou sekretariátu.

Užívateľ je povinný ihneď po ukončení služobnej cesty vozidlom potvrdiť svojim podpisom v zázname o prevádzke vozidla priebeh jazdy a počet ubehnutých kilometrov. Pri tomto skontroluje s vodičom uvedené údaje v zázname.

Nedostatky podľa ČL.V zistené neboli.

Čl. VI Nákup a evidencia pohonných hmôt /PHM/

Vodič služobného motorového vozidla čerpá PHM na čerpacích staniaciach. Úhradu vykoná bezhotovostnou platbou.

Vodič pri nákupe PHM a mazadiel zaznamenáva tento nákup do záznamu o prevádzke vozidla v stĺpci 9 „doplnenie v litroch“

Nákupy PHM za hotové sa vykonávajú iba vo výnimočných prípadoch, so súhlasom starostu MČ Košice – DH, resp. prednostu miestneho úradu.

Nedostatky podľa ČL. VI zistené neboli.

Za obdobie roka 2016 vozidlo prešlo 5980 km a spotrebovalo 519,32 litrov pohonných hmôt. V rozpočte na rok 2016 v Programe 3 – „Interné služby“, Podprogram 3.7 „Služobná autodoprava“ ,podpoložka 634001 sa rozpočtovala suma pohonných hmôt, olejov a mazív vo finančnom vyjadrení vo výške 1200 €. Skutočná spotreba podľa údajov zo záverečného účtu za rok 2016 bola vo výške 677,37€.

Mesiac	Počet najazdených km
Január	424
Február	565
Marec	488
Apríl	538
Máj	730
Jún	556
Júl	320
August	294
September	428
Október	497
November	756
December	384

Tabuľka č. 3, Prejdené km za jednotlivé mesiace

Vozidlo Škoda Fábria využívajú taktiež pracovníčky stavebného úradu. Podľa zmluvy uzatvorenej medzi mestom Košice a MČ KE-DH zo dňa 21.05.2007 sa za používanie vozidla Škoda Fabia na služobné účely vyfakturuje cena PHM v závislosti od počtu prejdených kilometrov za dané časové obdobie (1x za 3 mesiace). V roku 2016 nebolo pracovníčkami stavebného úradu vozidlo využité.

2) Peugeot –Partner ORIGIN COMBI, ŠPZ KE – 627 – GH

Prevádzka motorového vozidla sa riadi pokynom smernicou 5/2012 o organizácii auto-prevádzky pre služobné motorové vozidlo Peugeot Partner, ev.č. KE-627-GH na úseku opatrovateľskej služby a pre potreby oddelenia sociálnych vecí, kultúry a športu z dňa 02.07.2012.

Vodičom vozidla je p. Juraj Polányi, ktorý ma taktiež hmotnú zodpovednosť za zverené ceniny a karty na pohonné hmoty.

Čl. II Rozpis ciest motorového vozidla

Požiadavky na používanie služobného motorového vozidla Peugeot – Partner ORIGIN COMBI , ŠPZ KE-62-GH na tlačive „ Žiadanka na prepravu“ vypisuje a podpisuje vedúca oddelenia sociálnych vecí, kultúry a športu vždy na nasledujúci pracovný mesiac.

Jazdy v rámci mesta schvaľuje prednosta MÚ, v rámci MČ vedúca oddelenia sociálnych vecí a kultúry.

O inom spôsobe využitia motorového vozidla rozhodne v individuálnych prípadoch starosta MČ, prípadne prednosta MÚ.

V náhodne vybraných mesiacoch obsahovali žiadanky všetky potrebné náležitosti. Nedostatky podľa ČL. II zistené neboli.

Čl. III Povinnosti vodiča

Vodič je zodpovedný za technický stav zvereného vozidla, dodržiavanie platných predpisov a noriem v súlade s vydanými predpismi o cestnej premávke.

Vodič je povinný oznámiť prednostovi MÚ MČ Košice – DH mimoriadne udalosti súvisiace s porušením dopravných noriem okamžite, najneskôr do 24 hodín.

Vodič je povinný oznámiť prípadné zmeny určené v dispozícii pre jazdu služobného motorového vozidla, o ktorých sa dozvedel pred jazdou. Vodič služobného motorového vozidla je povinný po skončení jazdy, najneskôr však na druhý deň, oznámiť vedúcej oddelenia sociálnych vecí a kultúry prípadné zmeny smeru a cieľa služobnej cesty mimo udaného rozpisu. Vodič je povinný viesť denný záznam o prevádzke vozidla, ktorý odovzdá hospodárke. V zázname o prevádzke vozidla v riadku „Cieľ jazdy“ je vodič povinný uvádzať konkrétne miesto určenia.

Nedostatky podľa ČL. III zistené neboli.

Čl. V Nákup a evidencia pohonných hmôt, mazív a olejov /PHM/

Vodič pri nákupe PHM a mazadiel zaznamenáva tento nákup do záznamu o prevádzke vozidla v stĺpci 9 „doplnenie v litroch“. Mesačné vyúčtovanie služobných ciest a spotreby PHM za bežný mesiac, s priloženým záznamom o prevádzke motorového vozidla, žiadaniek na prepravu a potvrdení o čerpaní PHM na kartu, odovzdá vodič hospodárke do 3-tieho dňa mesiaca nasledujúceho po mesiaci za ktorý sa vyúčtovanie robí. Nákupy PHM, maziva a oleje sa vykonávajú kartou, za hotové sa vykonávajú iba vo výnimočných prípadoch, so súhlasom starostu MČ Košice – DH. Nedostatky podľa ČL. V zistené neboli.

Za obdobie roka 2016 vozidlo prešlo 5028 km a spotrebovalo 416,66 litrov pohonných hmôt. Vozidlo je prioritne určené na rozvoz stravy, no využívané je pre potreby MČ v súvislosti so zabezpečením priebehu volieb v danom roku prípadne iné potreby MÚ. V rozpočte na rok 2016 v Program 13 – „Sociálne služby“, Podprogram 13.2 „Opatrovateľská služba“, podpoložka 634001 sa rozpočtovala suma pohonných hmôt, olejov a mazív vo finančnom vyjadrení vo výške 500 €. Skutočná spotreba podľa údajov zo záverečného účtu za rok 2016 bola vo výške 362,25 €.

Mesiac	Počet najazdených km
Január	384
Február	388
Marec	388
Apríl	416
Máj	414
Jún	453
Júl	431
August	432
September	386
Október	421
November	408
December	507

Tabuľka č. 4, Prejdené km za jednotlivé mesiace

Záver:

Vozidlá v správe MČ Košice -DH sú využívané účelovo a hospodárne. Jazdy sú maximálne kumulované čo môžeme vidieť aj v rozdieloch v plánovanom rozpočte na daný rok a skutočnej spotreby v záverečnom účte . Vykonanou kontrolou zo strany kontrolného orgánu neboli zistené nedostatky v zmysle zákona NR SR 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov .

V Košiciach dňa 06.12.2017

Ing. Mgr. Martin Farkašovský
kontrolór mestskej časti