

Mestská časť Košice - Sever, Festival. námestie č. 2 ,Košice
Ing. Jana Nováková, hlavná kontrolórka Mestskej časti Košice – Sever

Podľa § 18f, odst.1 písmena d, zákona č.369/1990 o obecnom zriadení, v znení neskorších predpisov, predkladám Miestnemu zastupiteľstvu MČ Košice Sever

Správu o činnosti kontrolórky v období od 28. 4. 2011 do 21. 6. 2011

1/ Kontrola vyúčtovania poskytnutých dotácií za rok 2010 podľa VZN č.42

Účelom kontroly bolo overiť dodržiavanie §7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, ako aj dodržiavanie ustanovení Všeobecno- záväzného nariadenia mestskej časti Košice Sever číslo 42/2004 o poskytovaní finančných darov, výpomocí a dotácií, vrátane dodatkov č. 1 a 2. Kontrolovaným obdobím je rok 2010. Kontrola bola vykonaná v období od 30.5.2011 do 1.6.2011. Predmetom následnej finančnej kontroly bolo vyúčtovanie poskytnutých dotácií z rozpočtu MČ Košice Sever za rok 2010

Vlastná kontrolná činnosť.

Dotácie z rozpočtu mestskej časti sa môžu poskytovať právnickej osobe, ktorej zriaďovateľom nie je mestská časť, a fyzickej osobe – podnikateľovi, ktorí majú sídlo alebo trvalý pobyt na území mestskej časti na podporu všeobecno prospešných služieb alebo všeobecno prospešných alebo verejnoprospešných účelov a na podporu podnikania a zamestnanosti. Mestská časť v zmysle zákona číslo 583/2004 z.z. § 7 ods.4 môže poskytovať dotácie na celom území mesta.

Pre poskytovanie dotácií z rozpočtu mestskej časti Košice Sever v roku 2010 platilo VZN č. 42/2004 z 1.7.2004 vrátane dodatkov č. 1 z 28.5.2008 a dodatku č. 2 schváleného MZ dňa 22.6.2009.

Miestne zastupiteľstvo MČ Košice Sever na svojom 32. zasadnutí dňa 12.5.2010 schválilo poskytnutie nasledovných finančných dotácií :

Uznesenie č. 169 finančná dotácia pre Reedukačné centrum v Košiciach 300 €
na zabezpečenie priebehu Medzinárodných športových hier učňov
reedukačných a diagnostických centier v dňoch 23. – 26. 5. 2010

Uznesenie č.170 finančná dotácia pre DOMKA Združenie saleziánskej mládeže vo výške
700 € na materiálne zabezpečenie letných aktivít pre deti a mládež

Uznesenie č 171 finančná dotácia pre Fond pre rozvoj úrazovej chirurgie , n.f. Klinika
úrazovej chirurgie FNLP Košice, Rastislavova 43 vo výške 700 €
na materiálno technické zabezpečenie pre ambulanciu prvého kontaktu
kliniky úrazovej chirurgie FNLP Košice

Uznesenie č.172 finančná dotácia pre Vsl. Múzeum v Košiciach vo výške 400 €
na zabezpečenie akcie Noc múzeí

Po schválení dotácií pre žiadateľov, boli vyhotovené zo strany MÚ zmluvy. Prehľad zmlúv uzatvorených so žiadateľmi o dotáciu po schválení MZ.

Zmluva č. 23/2010 o poskytnutí dotácie podľa VZN č.42/2004 o poskytovaní finančných darov, výpomocí a dotácií.

Poskytovateľ : MČ Košice Sever, zastúpený : JUDr. Andreja Takáčová, starostka MČ
Prijímateľ : Východoslovenské múzeum v Košiciach, zastúpený : PhDr. Róbert Pollák, riaditeľ

Zmluva bola uzavretá na základe § 6 odst. 7 VZN č.42/2004 o poskytovaní finančných darov, ktorým MZ schválilo výšku dotácie z rozpočtu obce pre rok 2010. Pre prijímateľa bola pre rok 2010 v súlade s § 6 odst. 4 VZN č. 42/2004 schválená dotácia vo výške 400 €.

Účel : Prijímateľ sa zaväzuje poskytnutú dotáciu použiť na kultúrno-spoločenské podujatie pod názvom NOC MÚZEÍ konané dňa 15. mája 2010

Schválená dotácia vo výške 400 € bola poskytnutá žiadateľovi 29.6.2010 / účtovný doklad č. 383 /.

Zmluva vyhotovená 4 x dňa 26. 5. 2010 bola podpísaná obidvoma stranami.

Prijímateľ sa zaväzuje po zrealizovaní akcie do 30 dní, resp. do 15.12.2010 do podateľne odovzdať písomnú správu o použití dotácie. Zároveň predloží použitie dotácie na predpísanom tlačive poskytovateľa spolu s kópiami faktúr, účtovných dokladov.

Skontrolované doklady o použití dotácie.

Predložené podklady s dátumom dodania do podateľne MÚ dňa 2.7.2010:

1. písomné poďakovanie riaditeľa za poskytnutie dotácie na celoslovenskú akciu NOC MÚZEÍ a GALÉRIÍ vo Východoslov. múzeu dňa 15.mája 2010
2. Zúčtovanie dotácie poskytnutej na bežné výdavky v roku 2010 na predpísanom tlačive MČ
 1. Kópia faktúry za letáky, rezanie fólie, smerových šípok v hodnote 305 €
 2. Kópia bankového výpisu úhrady faktúry
 3. Kópia pokladničných dokladov s priloženými kópiami pokladničných blokov na nákup pomocného materiálu pre tvorivé dielne
 - a/ lampový olej, čajové sviečky v sume 15, 65 €
 - b/ tlač plagátov a kopírovanie v sume 10,19 €
 - c/ drobný papier, materiál pre tvorivé dielne v sume 69,16 €

Prijímateľ dotácie zúčtoval poskytnutú dotáciu v súlade s VZN č.42/2004 § 8.

Zmluva č. 25/2010 o poskytnutí dotácie podľa VZN č.42/2004

Poskytovateľ : MČ Košice Sever, zastúpený : JUDr. Andreja Takáčová, starostka obce
Prijímateľ : DOMKA – Združenie saleziánskej mládeže Košice, zastúpený Mgr. Peter Varga, riaditeľ

Zmluva bola zhotovená na základe písomnej žiadosti s odôvodnením opodstatnenosti dotácie

Účel : Prijímateľ sa zaväzuje poskytnutú dotáciu použiť na : Leto s DOMKOU 2010
materiálne zabezpečenie letných aktivít pre deti a mládež

Schválená dotácia vo výške 700 €

Zmluva vyhotovená 4 x dňa 26. 5. 2010 podpísaná obidvoma stranami.

Schválená dotácia vo výške 700 € bola poskytnutá žiadateľovi 29.6.2010 / účtovný doklad č. 382/ Skontrolované doklady o použití dotácie.

Predložené podklady s dátumom 1.12.2010 osobne prevzala p. Dobošová, ekon. oddel. MÚ

1. písomne zdokumentované letné tábory s priloženými fotografiami
Prímestský tábor, Tábor MIX, Chlapčenský tábor, tábor Tour Italy
2. Zúčtovanie dotácie poskytnutej na bežné výdavky v roku 2010 na predpísanom tlačive
Kópia pokladničných dokladov s priloženými kópiami pokladničných blokov na nákup
písacích potrieb, rôzneho obalového materiálu, chladiaci box /v hodnote 12,99 € /,
PVC sud 65 l /21 € / a množstvo drobného materiálu použitého pre letné tábory.
Celková suma zodpovedá poskytnutej dotácii.

3. Kópia menovacieho dekrétu predsedu strediska Košice , ktorý je podľa Stanov
DOMKY- Združenia saleziánskej mládeže, štatutárnym zástupcom strediska.

Prijímateľ dotácie dodržal všetky ustanovenia VZN č. 42/2004 o poskytnutých dotáciách,
vrátane dodatkov č.1 a 2.

Zmluva č. 26/2010 o poskytnutí dotácie podľa VZN č.42/2004

Poskytovateľ : MČ Košice Sever, zastúpený : JUDr. Andreja Takáčová, starostka obce

Prijímateľ : Fond pre rozvoj úrazovej chirurgie, n.f. Klinika úrazovej chirurgie FNLP Košice

Zastúpený : MUDr. Juraj Podhradský, správca fondu

Účel : prijímateľ sa zaväzuje poskytnutú dotáciu použiť na materiálno technické
zabezpečenie pre ambulanciu prvého kontaktu kliniky úrazovej chirurgie FNLP Košice

Schválená dotácia vo výške 700 €

Zmluva vyhotovená 4 x dňa 26. 5. 2010 podpísaná obidvoma stranami.

Schválená dotácia bola poskytnutá a poukázaná na bankový účet žiadateľa 29.6.2010/ účt.
doklad č. 380 /.

Zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo zaslané na miestny úrad 2.9.2010.

Na MÚ boli doručené tieto podklady :

1. ďakovný list za poskytnutú dotáciu, v ktorom bol vyjadrený účel použitia uvedenej
dotácie - zakúpenie matraca na prekladanie pacientov s poranením chrbtice,
2. Kópia faktúry na Rollbord Standard 180 x 50 cm v hodnote 627 €
kópia dodacieho listu na Rollbord Standard 180 x 50 cm,
kópia potvrdenia o zaplatení.
3. Kópia faktúry na Singingrock Ropedancer New XL v hodnote 72,39 € / pomôcka na
vertikalizáciu pacientov po poranení miechy
Kópia potvrdenia o zaplatení zo dňa 26.8.2010

Prijímateľ dotácie vo výške 700 € poskytol vyúčtovanie za 699,39 € a zostávajúcu čiastku
0, 61 € vrátil do pokladne dňa 3. 9. 2010 – príjmový pokladničný doklad č. 3551

Zmluva č. 24/2010 o poskytnutí dotácie podľa VZN č.42/2004

Poskytovateľ : MČ Košice Sever , zastúpený : JUDr. Andreja Takáčová, starostka obce

Prijímateľ : Reedukačné centrum v Košiciach, Bankov 15

Zastúpený : Tibor Palko, riaditeľ

Účel : prijímateľ sa zaväzuje poskytnutú dotáciu použiť na zabezpečenie športových hier
učňov reedukačných a diagnostických centier v dňoch 23. 5. 2010 – 26. 5. 2010.

Schválená dotácia vo výške 300 €

Zmluva vyhotovená 4 x dňa 26. 5. 2010 podpísaná obidvoma stranami.

Prijímateľ sa zaväzuje po zrealizovaní akcie do 30 dní, resp. do 15.12.2010 do podateľne odovzdať písomnú správu o použití dotácie. Zároveň predloží použitie dotácie na predpísanom tlačive poskytovateľa spolu s kópiami faktúr, účtovných dokladov a pod.

Kontrola zúčtovanie dotácie :

Na MÚ boli doručené dňa 22.12.2010 , po termíne , ktorý bol zmluvne určený ako posledný v danom roku

1. kópia faktúry za zakúpené športové potreby / hokejky, loptičky, ping loptičky / vo výške 300 € / kópia faktúry je datovaná dňa 17.12.2010 /

2. kópia bankového výpisu zo dňa 21.12.2010, na ktorom je úhrada uvedenej faktúry

Uvedená dotácia bola použitá na zakúpenie športových potrieb, ktoré podľa dátumu faktúry neboli použité na daný účel. MZ uznesením z 12.5.2010 schválilo uvedenú dotáciu pre športové hry, ktoré sa konali v dňoch 23.5.2010 – 26. 5. 2010, poskytnutá dotácia bola uhradená na účet 29.6.2010 / účtovný doklad č. 381 /. Prijímateľ zakúpil športové potreby v neskoršom termíne / december 2010/ , ktoré použije na iný účel, ako bol pôvodne požadovaný. Pri vyúčtovaní dotácie, okrem kópie uvedenej faktúry a jej úhrady, nebol priložený list so zdôvodnením využitia účelu uvedenej dotácie.

Záver kontroly :

V rámci schváleného rozpočtu na rok 2010 na dotácie bola rozpočtovaná čiastka vo výške 2 100 €. Uvedená suma bola čerpaná takmer na 100 %. / 0,61 € bolo vrátené do pokladne /.

Všetky poskytnuté dotácie boli prijímateľmi dotácií zúčtované podľa § 8 VZN č. 42/2004 o poskytovaní finančných darov, výpomocí a dotácií, vrátane doplnkov č. 1 a 2, v súlade so zákonom č. 431/2002 o účtovníctve a v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách

Poznámka kontrolóra :

Dodatok č. 1 daného VZN stanovil limity, ktoré neboli dodržané pri niektorých dotáciách.

Organizácia kultúrnych , športových podujatí – maxim. dotácia je 330 €

/ Jednorázová akcia Noc múzeí dostala dotáciu 400 € /

Nákup zdravotníckych pomôcok – maxim. dotácia 330 €

Nákup vybavenia a interiéru pre zdravotníctvo – maxim. dotácia 330 €

/ Fond pre rozvoj úrazovej chirurgie dostal dotáciu 700 € /

Je vhodné zvážiť výšku limitov uvedených v dodatku č. 1 VZN č. 42/2004 pri poskytovaní dotácií pre neziskové organizácie, občianske združenia, zdravotníctvo, školstvo ... pri dnešných cenových reláciách..

Podľa VZN na dotácie nie je právny nárok § 5 odsek 6 VZN č. 42/2004

Vo VZN v §4, odsek 2 / dodatok č. 1 /sa hovorí, že dotácie sa nesmú poskytovať, ak hospodársky výsledok MČ je stratový

Ak miestna časť Košice Sever má problémy s verejnými finančnými prostriedkami, najmä v posledných rokoch je nutné zvážiť opodstatnenosť pridelovania a schvaľovania dotácií.

2/ Kontrola cenín a pokladne

Podľa plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2011 bola vykonaná kontrola pokladničnej hotovosti, stavu cenín. .

Kontrolovaný subjekt : Pokladňa MÚ Košice – Sever

Predmet kontroly : stav finančnej hotovosti, stav stravovacích lístkov a pokutových blokov

Kontrolované obdobie : ku dňu 21.6.2011

Kontrola bola vykonaná : 21. 6. 2011

Kontrolné zistenia : Pri fyzickej kontrole pokladničnej hotovosti a porovnaní s účtovným stavom neboli zistené rozdiely. Stav finančnej hotovosti v pokladnici bol 708,26 €, to znamená, bol dodržaný § 33, časť XI. Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami. / maximálny denný limit pokladničnej hotovosti do 1500 € nebol prekročený /. Bola vytlačená mincovka, ktorou bola prekontrolovaná finančnú hotovosť.

Kontrola cenín : / stravných lístkov /

Stravné lístky S L Á V I K v hodnote 3,30 €

Stav k 31.5.2011 195 ks

Nákup v júni 300 ks

Výdaj k 21.6. 2011 205 ks

Zostatok k 21.6. 2011 290 ks

Kontrola lístkov podľa poradových evidenčných čísel : 100 ks 001801 ... 001900
100 ks 001701 ... 001800
90 ks 001611 ... 001700

Po prepočítaní stravných lístkov počet súhlasí.

Stravné lístky GASTROREKREA v hodnote 2,98 €

Stav k 31.5.2011 211 ks

Nákup 300 ks

Výdaj k 21.6.2011 214 ks

Zostatok k 21.6.2011 297 ks

Kontrola lístkov podľa poradových evidenčných čísel : 100 ks 033601 ... 033700
100 ks 033501 ... 033600
90 ks 033411 ... 033500
7 ks 037284 ... 037290

Po prepočítaní stravných lístkov počet súhlasí.

Stravné lístky VAŠA stravovacia v hodnote 2,85 € / pre zamestnancov MÚ /

Stav k 31.5.2011 2 022 ks

Nákup ku 21.6.2011 0 ks

Vydaných ku 21.6.2011 1 948 ks

Zostatok ku 21.6. 2011 74 ks

Kontrola lístkov podľa poradových evidenčných čísel : 47 ks 3849733 ... 3849779
15 ks 3848986 ... 3849000
6 ks 3850213 ... 3850218
5 ks 3849496 ... 3849500
1 ks 3850000

Počet súhlasí .

Stravné lístky RACIO z „Garbiarskej“ v hodnote 2,22 €

Stav k 31. 5. 2011	393 ks
Nákup ku 21.6.2011	0 ks
Výdaj ku 21.6.2011	393 ks
Zostatok ku 21.6.2011	0 ks

Stravné lístky z „Garbiarskej“ v hodnote 2,79 € / pre diabetikov /

Stav k 31. 5. 2011	122 ks
Nákup ku 21.6.2011	0 ks
Vydaných ku 21.6.2011	122 ks
Zostatok	0 ks

Poznámka : Tieto stravné lístky sa nakupujú v takom počte, v akom si ich objednávajú pracovníčky Opatrovateľskej služby pre svojich klientov a celý počet lístkov aj prevezmú. Kontrola cenín - pokutové bloky - plný počet.

Pokutové bloky v hodnote 3 €, spolu 250 ks, t.j. 5 sád po 50 ks 0002101, 0002102, 0002103, 0002104, 0002105, neboli použité, pokuty neboli udelené.

Pokutové bloky sú evidované aj na daňovom úrade, každý rok sa robí inventúra.

Záver kontroly : V čase vykonania kontroly neboli zistené rozdiely.

Pokladnička pri manipulácii so stravnými lístkami musí byť opatrná, aby nedošlo k zámene, pretože stravné lístky sú rôznej finančnej hodnoty a od rôznych dodávateľov. V čase kontroly bol stav stravných lístkov v poriadku. Taktiež pokladničná hotovosť má veľké množstvo mincí a manipulácia s nimi si vyžaduje veľkú sústredenosť a opatrnosť.

Vzhľadom na kontrolné zistenia, z kontroly bol vyhotovený písomný záznam.

3/ Vypracovala som Návrh plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2011

4./ Vypracovala som Stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2010

5/ Vypracovala som Správu o kontrole plnenia uznesení

6/ vypracovala som prehľad účasti poslancov na zasadnutí MR a MZ v máji 2011

7/ Iné činnosti : odpoveď na podnet občana, ktorý mal výhrady na prácu sčítacieho komisára. Po oboznámení sa s danou situáciou, bol občan telefonickou formou oboznámený a potvrdil uspokojujúce vysvetlenie.

8/ Čerpanie dovolenky v dĺžke 5 dní.

Košice, 21. jún 2011

Ing. Jana Nováková
miestna kontrolórka