



MESTSKÁ ČASŤ KOŠICE - SEVER

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

Správu o činnosti kontrolórky v období od 2. 10. 2014 do 11. 03. 2015.

1/ Správa o plnení uznesení zo zasadnutí MZ

Správu som vypracovala na základe posúdenia a vyhodnotenia plnenia uznesení MZ MČ Košice – Sever, ktoré bolo vykonané na zasadnutí miestnej rady dňa 3.marca 2015.

Na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti na druhý polrok 2014 som vykonala v danom období tieto kontroly :

2/ Kontrola pokladničnej hotovosti a cenín

Kontrolu som vykonala v pokladni oddelenia ekonomickej a hospodárskej správy MÚ MČ Košice - Sever.

Cieľom kontroly bolo zistiť, či kontrolou fyzicky zistený stav finančných prostriedkov a cenín nachádzajúcich sa v pokladnici zodpovedá evidenčnému stavu, a či sa pri zabezpečovaní pokladničnej služby postupuje v zmysle platných právnych predpisov a „Smernice pre vedenie účtovníctva“ / časť Zásady vedenia pokladnice / Miestneho úradu MČ Košice - Sever.

Podklady ku kontrole predložila zodpovedná zamestnankyňa oddelenia ekonomického a hospodárskej správy, ktorá okrem pokladničnej služby, vedie účtovníctvo mestskej časti.

V súvislosti s vykonávaním pokladničnej služby má pracovníčka v zmysle ustanovení § 182 zákona č. 311/3001 Z.z. / Zákonník práce v platnom znení / uzatvorenú so zamestnávateľom dohodu o hmotnej zodpovednosti za zverenú hotovosť a ceniny v pokladni MÚ MČ Košice –Sever.

Dňa 17. 12. 2014 v popoludňajších hodinách bola vykonaná kontrola pokladničnej hotovosti. Kontrola bola uskutočnená prepočítaním zostatku hotovosti v pokladnici. Aktuálny stav hotovosti bol vo výške 360,82 € v bankovkách a minciach v týchto nominálnych hodnotách.

Hodnota	počet kusov	hodnota spolu
50 €	2	100,00 €
20 €	1	20,00 €
10 €	15	150,00 €
5 €	11	55,00 €
2 €	14	28,00 €
1 €	4	4,00 €
0,50 €	4	2,00 €
0,20 €	4	0,80 €
0,10 €	3	0,30 €
0,05 €	7	0,35 €
0,02 €	14	0,28 €
0,01 €	9	0,09 €

Prepočítaná pokladničná hotovosť vo výške 360,82 € súhlasila s evidenčným stavom peňažnej hotovosti vedeným na účte Pokladňa.

Výška finančnej hotovosti v pokladni zodpovedá maximálnemu dennému limitu pokladničnej hotovosti do 1500 €, ktorý je stanovený v Zásadách hospodárenia s finančnými prostriedkami MČ Košice – Sever, § 33, časť XI.

Bola vytlačená aj mincovka z platidiel, podľa ktorej bola vykonaná kontrola nominálnych hodnôt bankoviek a mincí.

Kontrola cenín : MČ Košice - Sever má v evidencii cenín stravné lístky.

Pre zamestnancov mestskej časti sú nakupované lístky v potrebnom množstve na daný mesiac. Podklady pre dodávateľa stravných lístkov vypracuje zamestnankyňa ekonom. oddelenia a hosp. správy vykonávajúca mzdovú agendu.

MČ Košice – Sever poskytuje občanom – dôchodcom s trvalým pobytom v MČ Košice - Sever pri splnení príslušných podmienok príspevok pri stravovaní. Pre dôchodcov sú nakupované stravné lístky, ktoré si odkupujú podľa výšky poskytnutého príspevku. Doplatočok za stravné lístky je raz za kvartál refundovaný mestskej časti od Magistrátu mesta Košice.

Predaj stravných lístkov pre dôchodcov vykonávajú zamestnankyne Kancelárie prvého kontaktu na prízemí budovy MÚ MČ , kde sa nachádza vedľajšia pokladňa. Príjem tržby za predané lístky je odvádzaný do hlavnej pokladne na oddelenie ekonomické a hospodárskej správy.

Pri vykonávaní kontroly som si preverila výpis zostatku peňažných prostriedkov na účte ceniny ku 30. 11. 2014 a porovнала s pohybom peňažných prostriedkov za stravné lístky ku dňu vykonania kontroly. Fyzický stav stravných lístkov som prekontrolovala s pracovníčkou KPK, ktorá stravné lístky dôchodcom predáva.

Stravné lístky SSPMK v hodnote 2,50 €			
Stav k 30. 11. 2014	165 ks	á 2,50 €	= 412,50 €
Príjem do 15. 12. 2014	+ 300 ks	á 2,50 €	= 750 €
Výdaj k 15. 12.2014	- 275 ks	á 2,50 €	= 687,50 €
Stav ku 15. 12. 2014	190 ks	á 2,50 €	= 475 €
Kontrola lístkov podľa poradových evidenčných čísel :	90 ks	037111 ... 037200	
	100 ks	037201 ... 037300	

Po prepočítaní stravných lístkov počet súhlasí.

Stravné lístky VAŠA v hodnote 3 €			
Stav k 30.11. 2014	2 882 ks	á 3 €	= 8 646 €
Príjem do 15. 12. 2014	0		
Výdaj k 15. 12.2014	- 2 791 ks	á 3 €	= 8 373 €
Stav ku 15. 12. 2014	91 ks	á 3 €	= 273 €
Kontrola lístkov podľa poradových evidenčných čísel :	84 ks	1404417 ... 1404500	
	7 ks	1404074 ... 1404080	

Po prepočítaní stravných lístkov počet súhlasí.

Porovnaním zostatkov operatívnej evidencie s fyzickým stavom stravných lístkov neboli zistené rozdiely.

Aj zamestnanci Kancelárie prvého kontaktu, majú pri vykonávaní pokladničnej služby vo vedľajšej pokladni MÚ MČ Košice –Sever, v zmysle ustanovení § 182 zákona č. 311/2001 Z.z. / Zákonník práce v platnom znení / uzatvorenú so zamestnávateľom dohodu o hmotnej zodpovednosti za zverenú pokladničnú hotovosť a ceniny.

Vykonanou kontrolou pokladničnej hotovosti a cenín neboli zistené nedostatky pri manipulácii s peňažnou hotovosťou a ceninami.

3. Kontrola v Zariadení opatrovateľskej služby

V Zákone č. 448/2008 o sociálnych službách je v § 36 uvedené Zariadenie opatrovateľskej služby Odsek 1 V zariadení opatrovateľskej služby sa poskytuje sociálna služba *na určitý čas* plnoletej

fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby, ak jej nemožno poskytnúť opatrovateľskú službu.

Odsek 2 V zariadení opatrovateľskej služby sa

- a) poskytuje
1. pomoc pri odkázaní na pomoc inej fyzickej osoby
 2. sociálne poradenstvo
 3. sociálna rehabilitácia
 4. ošetrovateľská starostlivosť
 5. ubytovanie
 6. stravovanie
 7. upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva.
- b) utvárajú podmienky na uschovu cenných vecí.

V § 62, odsek 3/a Štatútu mesta Košice je uvedené ...

(3) Vykonávaním funkcie zriaďovateľa a správcu majetku v zariadeniach sociálnych služieb bez právnej subjektivity, vrátane výkonu funkcie zamestnávateľa v týchto zariadeniach **sú poverené** nasledovné mestské časti:

a) **mestská časť Košice - Sever** v zariadení opatrovateľskej služby na Ľahanovských riadkoch č. 91 pre potreby obyvateľov svojej mestskej časti a mestských častí Staré mesto, Džungľa, Kavečany, Ľahanovce a Sídliisko Ľahanovce.

Zo štatútu vyplýva, že mestská časť Košice - Sever je poskytovateľom pobytovej sociálnej služby v Zariadení opatrovateľskej služby na ulici Ľahanovské riadky č. 91 v Košiciach. V zariadení opatrovateľskej služby sa poskytuje pobytová sociálna služba podľa § 36 zákona o sociálnych službách plnoletej fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby na určitý čas. Rozhodnutie o odkázanosti na sociálnu službu dáva mesto Košice.

V prípade voľnej kapacity, na základe vydaného rozhodnutia je uzatvorená zmluva medzi poskytovateľom sociálnej služby, mestskou časťou Košice – Sever zastúpenou starostom MČ a prijímateľom sociálnej služby.

Výška úhrady, spôsob určenia a platenia úhrad za poskytované sociálne služby je stanovená vo Všeobecne záväznom nariadení mesta Košice č. 130, ktoré nadobudlo účinnosť 16. 10. 2012.

Podľa tohto VZN za základný rozsah poskytovaných sociálnych služieb vo všetkých stupňoch odkázanosti fyzickej osoby sa považuje:

- a) ubytovanie v dvoj a trojposteľovej izbe ,
b) odoberanie stravy 5 krát denne : raňajky, desiata, obed, olovrant , večera.

Podľa tohto VZN platia klienti v ZOS 2/5 priemerných ekonomicky oprávnených nákladov / EON /, predstavujú to sumu 374,59 € za 30 kalendárnych dní.

Obhliadku budovy ZOS som vykonala 18. 12. 2014.

Kapacita zariadenia opatrovateľskej služby / ZOS / je pre 15 klientov.

Budova je staršia, dvojpodlažná. Sú v nej poskytované sociálne služby v základnom rozsahu, t.j. ubytovanie v dvoj a v trojposteľovej izbe a súčasne odoberanie stravy 5 krát denne, ako aj služby nad rámec, o ktoré sa suma za poskytované služby zvyšuje. Príplatok 1 €/deň za ubytovanie v jednoposteľovej izbe / podľa VZN č. 130/. Na zníženom podlaží sú dve trojposteľové izby a jedna jednoposteľová. Na poschodí sú dve trojposteľové a jedna dvojposteľová izba. V čase obhliadky zariadenia boli všetky lôžka obsadené. Izby sú vybavené polohovateľnými posteľami, ktoré majú antidekubitné matrace / zabraňujúce preležaninám /, jedna posteľ je obyčajná, nepolohovateľná. Je potrebné túto posteľ vymeniť za polohovateľnú aj so zodpovedajúcim matracom. Izby sú vybavené bežným nábytkom, v ktorom sú uložené osobné veci klientov. Tento nábytok je postupne obnovovaný.

Na vyvýšenom prízemí okrem miestností pre klientov je aj miestnosť s kuchynským vybavením, v ktorom sa pripravuje dovezená strava. Nachádza sa tu aj kancelária vedúcej ZOS.

V suterénnych priestoroch okrem troch izieb je práčovňa, sklad s hygienickým materiálom a novozriadená miestnosť pre personál, ktorá je vybavená novým vkusným nábytkom. V práčovni sú tri práčky a jedna sušička. Na každom podlaží je kúpeľňa a samostatné WC pre mužov aj ženy.

Stravovanie je poskytované dodávateľským spôsobom na základe Zmluvy o poskytovaní stravovania č. 27/2013, uzavretej dňa 26. 3. 2013. Zmluva bola uzatvorená na dobu určitú. Platnosť zmluvy končí 30. 4. 2015, na webovej stránke MČ je zverejnená výzva na poskytovanie a dovoz stravy pre ZOS.

V rámci kontroly som sa zamerala aj na vykonané stavebné práce v suteréne budovy.

MČ Košice - Sever uzavrela zmluvu o dielo č. 69/2014 na opravu vnútorných pružných podlahových krytín. Podľa zmluvy mali byť práce dokončené do 28. 11. 2014. V čase kontroly boli už práce prevedené, podlahová krytina bola vymenená.

Počas kontroly som sa zaujímala aj o zmluvu, ktorú MČ uzatvorila s dodávateľom liekov pre klientov ZOS a akým spôsobom boli uhrádzané doplatky za lieky pre niektorých klientov ZOS. Spôsob výberu doplatkov za lieky nebol v súlade s príslušnými právnymi predpismi, bolo nutné prijať okamžité opatrenia zo strany starostu MČ. Ten po mojom upozornení okamžite konal a uzavrel s dodávateľom liekov Dohodu o skončení platnosti zmluvy č. 14/2013 / ev. pod č. 3/2015 /. V súčasnosti klienti prostredníctvom vedúcej ZOS uhrádzajú doplatky za lieky priamo pracovníkovi lekárne, ktorá im dodáva predpísané liečivá.

O služby poskytované v ZOS je záujem medzi klientmi, aj ich rodinnými príslušníkmi. V období tesne pred vianočnými sviatkami bolo zariadenie plne obsadené. Zariadenie je celoročne využívané na viac ako 95 %. Personál priebežne spolupracuje s rodinnými príslušníkmi klientov.

Vykonanou kontrolou ZOS som konštatovala, že celkové prostredie a čistota v ZOS boli vo veľmi dobrom stave prihliadajúc na charakter a vek budovy. Každý rok sa robia rôzne najviac potrebné nevyhnutné stavebné, technické opravy, údržba. Na rozsiahlu rekonštrukciu nie sú finančné prostriedky. Tie by sa mohli nájsť najmä na doriešenie prístupovej rampy, ktorú používajú klienti ZOS, keď vchádzajú alebo odchádzajú z budovy. Najmä v zlom vlhkom počasí je táto plechová rampa veľmi nebezpečná.

4/ Kontrola Denného centra

Účelom kontroly bolo overiť dodržiavanie zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách, zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p, zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, Zásad hospodárenia s majetkom MČ Košice - Sever, ako aj ďalších právnych a interných predpisov súvisiacich s vykonávanou kontrolou.

Podľa **Štatútu mesta Košice, § 31 odsek 1, písmeno c**, mesto Košice zveruje zo svojho majetku do správy mestským časťam majetok, slúžiaci na zriadenie účelových zariadení, slúžiacich výhradne verejnoprospešným potrebám mestskej časti / kluby dôchodcov, kluby mládeže, športové zariadenia, jedálne pre dôchodcov a pod. /

Dňa 21. 3. 2005 bola uzatvorená **Zmluva č. 113/2005**, v ktorej je uvedené, že mesto Košice zveruje do správy Mestskej časti Košice - Sever budovu na ul. Obrancov mieru č. 2, súpisné číslo 184. V tejto budove mestská časť zriadila Denné centrum.

Podľa **Zákona 448/2008 Z.z. o sociálnych službách v § 56** je uvedené :

V dennom centre sa poskytuje sociálna služba počas dňa fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek, fyzickej osobe s ťažkým zdravotným postihnutím alebo nepriaznivým zdravotným stavom, rodičovi s dieťaťom alebo starému rodičovi s vnukom alebo vnučkou.

V dennom centre sa najmä poskytuje **sociálne poradenstvo a zabezpečuje záujmová činnosť**.

Vykonávanou kontrolou som sa zamerala najmä na :

1. aktivity v dennom centre, účasť seniorov na akciách
2. príjem a čerpanie finančných prostriedkov z rozpočtu MČ Košice - Sever na aktivity pre seniorov MČ
3. preverenie skutočného stavu majetku v dennom centre v porovnaní s inventúrnym súpisom majetku
4. rekonštrukčné práce, stavebné úpravy, ktoré boli vykonané v polozapustenom podlaží / v suteréne / denného centra.

1. aktivity v dennom centre, účasť seniorov na akciách

Podľa Organizačného poriadku Miestneho úradu Mestskej časti Košice - Sever kancelária starostu koordinuje prácu, činnosť a prevádzku denného centra a oddelenie sociálnych vecí poskytuje sociálne služby / sociálne poradenstvo a zabezpečuje záujmovú činnosť /.

Na XX. zasadnutí MZ MČ Košice - Sever dňa 19. 12. 2012, poslanci MZ uznesením č. 162/2012 žiadali starostu, aby zabezpečil prevádzku Senior domu v pracovných dňoch od 13,00 do 17,00 hod., aby zabezpečil prevádzku výlučne prostredníctvom zamestnancov Miestneho úradu MČ Košice – Sever a aby zabezpečil súlad a koordináciu činnosti Senior domu s požiadavkami Rady seniorov. / Pozn. kontrolórky : od 1.3. 2012 bol platný Štatút Senior domu pri Dennom centre MČ Košice - Sever, v ktorom boli informácie o Senior dome, ktorý bol účasťou Denného centra. Budova denného centra bola označená názvom Senior dom. Aj v texte uznesenia schváleného MZ je názov Senior dom. Zákon o sociálnych službách, v § 56 hovorí o poskytovaní sociálnych služieb v dennom centre./

Od 11. 11. 2014 nadobúda platnosť a účinnosť nový Štatút Denného centra. Na budove je výrazná tabuľa s názvom **Denné centrum**.

Zo Štatútu Denného centra vyplýva, že Mestská časť Košice – Sever zriadila a prevádzkuje Denné centrum bez právnej subjektivity.

Prevádzka a činnosť Denného centra / DC / je financovaná z prostriedkov rozpočtu MČ Košice – Sever, ktorý na príslušný kalendárny rok schvaľuje Miestne zastupiteľstvo MČ Košice – Sever.

Prevádzku DC personálne zabezpečuje prevádzkar DC, ktorý zodpovedá za poriadok a čistotu.

Chod, prevádzku, režim, programovú náplň, činnosť a aktivity DC zabezpečuje MČ Košice – Sever.

Celý text Štatútu Denného centra je zverejnený na internetovej stránke mestskej časti Košice- Sever a v budove Denného centra.

Členom Denného centra sa môže stať každý občan, ktorý má trvalý pobyt v mestskej časti Košice Sever a dovšil dôchodkový vek, alebo je fyzickou osobou s ťažkým zdravotným postihnutím alebo nepriaznivým zdravotným stavom.

Členom Denného centra sa môžu stať aj občania, ktorí nemajú trvalý pobyt v mestskej časti Košice – Sever. Ich aktivity a činnosť nie sú finančne podporované z rozpočtu mestskej časti Košice Sever.

Osvedčením o členstve v DC je preukaz člena DC, ktorý je majetkom MČ.

Samosprávnym a iniciatívnym orgánom DC je päťčlenná Rada seniorov.

Aktivity, programovú náplň, činnosť, režim a chod zabezpečuje **MČ v spolupráci s Radou seniorov**. Predseda Rady Seniorov zastupuje seniorov vo vzťahu k starostovi, zamestnancom miestneho úradu MČ, k prevádzkarovi DC.

Prevádzkarom Denného centra je zamestnanec mestskej časti, ktorý má na starosti činnosti v zmysle Štatútu a prevádzkového poriadku. Sleduje a eviduje seniorov, ako aj vyberá poplatky na jednotlivé aktivity seniorov.

Na internetovej stránke MČ Košice - Sever sú zverejnené aj Pravidlá pre vydávanie členských preukazov pre členov denného centra na Severe, registračný formulár a ostatné dokumenty súvisiace s členstvom v dennom centre.

Evidenciu členov denného centra vedie miestny úrad. Z dokladov, ktoré mi boli ku kontrole predložené je zrejmé, že v čase vykonávania kontroly bol celkový počet členov v DC 549, z toho je 478 seniorov z MČ Košice – Sever a 71 seniorov má trvalý pobyt mimo MČ Košice – Sever.

Z pokynov k úhrade ročného členského poplatku, ktoré schválil starosta, vyplýva, že ročný členský poplatok je 3 € pre Severanov a 5 € pre seniorov s trvalým bytom mimo MČ - Sever.

Z celkového počtu 549 členov zaplatilo členský poplatok za rok 2014 193 seniorov zo Severu a 25 seniorov žijúcich mimo MČ. Seniori, ktorí si zaplatili členský poplatok v danom roku, majú voľný vstup do priestorov denného centra a využívajú výhody a zľavy pre členov denného centra. Tu musím skonštatovať, že ešte aj v priebehu mesiacov november a december 2014 si niektorí seniori vyplatili členské. Buď boli upozornení, že nemajú vyplatené členské, resp. dôvodom neskorého vyplatenia

členského bol záujem zúčastniť sa na nejakej akcii, ktorá sa pre seniorov v danom termíne organizovala a oni mali záujem sa na nej zúčastniť.

Odporúčam, aby seniori, členovia zaregistrovaní v DC, platili členský poplatok na príslušný rok do konca marca, resp. apríla a vyplatenie členského v neskoršom termíne bolo len vo výnimočných prípadoch. Sprehľadní sa tak počet aktívnych seniorov, členov DC. Zabráni sa, aby do DC nevstupovali seniori s nezaplateným členským poplatkom, aby sa takíto seniori nezúčastňovali na aktivitách a rôznych akciách, ktoré sa konajú priebežne cez rok.

Kapacita Denného centra je cca 70 miest. V priestoroch DC je kuchynka vybavená základným vybavením. Seniori si pohostenie robia sami. Konzumujú vlastné potraviny / nápoje, kávu, čaj, koláče/. Sami si v kuchynke pripravujú kávu, čaj, upratujú šálky, poháre.

Denné centrum je otvorené pre seniorov každý pracovný deň.

Pravidelné aktivity v Dennom centre sú zverejnené na nástenke v DC, aj na webovej stránke MČ.

Pondelok:	13 – 17	spevácky krúžok, krúžok šikovných rúk / ručné práce / spoločenské hry, knižnica, čítareň
Utorok:	13 - 17	počítačový krúžok, ruský jazyk /mierne pokročilí /, spoločenské hry, knižnica, čítareň
Streda:	13 – 18	anglický jazyk pre začiatočníkov, spoločenské hry, knižnica, čítareň jedna miestnosť vyhradená pre aktuálnu požiadavku
Každú stredu v čase od 16,00 hod. do 17,00 hod. bola miestnosť vyhradená pre poslancov - poslanecký deň, v súlade s uznesením č. 282/2014		
Štvrtok:	13 – 17	anglický jazyk pre mierne pokročilých, stretnutie seniorov maďarskej národnosti, spoločenské hry, posedenie pri káve a čaji, knižnica, čítareň jedna miestnosť vyhradená pre aktuálnu požiadavku
Piatok:	13 - 18	spevácky krúžok, spoločenské hry, knižnica, čítareň jedna miestnosť vyhradená pre aktuálnu požiadavku

Okrem týchto aktivít sú rôzne iné krúžky / stolnotenisový, turistický, strelecký, šípky /, aj iné športové aktivity, boccia, bowling. Medzi seniormi je obľúbený čaj o piatej.

V priebehu roka boli uskutočnené aj rôzne prednášky na zaujímavé témy, o ktoré bol zo strany seniorov veľký záujem. Tieto prednášky zabezpečujú najmä zamestnanci sociálneho oddelenia miestneho úradu mestskej časti.

V dennom centre sa stretávajú aj členovia Slovenského zväzu protifašistických bojovníkov, členovia Jednoty dôchodcov na Slovensku. Väčšina členov týchto inštitúcií je zároveň aj členmi denného centra.

Denné centrum som niekoľkokrát navštívila v popoludňajších hodinách. Vždy tam bolo okolo 40 seniorov. Pri príchode do Denného centra sa seniori zapisujú do knihy dochádzok.

Každú stredu, až do termínu konania komunálnych volieb bol v popoludňajších hodinách od 16,00 hod. do 17,00 hod. poslanecký deň, kedy občania MČ Košice Sever sa mohli stretnúť s poslancami MČ. Ak mali nejaké dopyty, podnety, tie boli zaznamenávané do poslaneckej knihy, ktorá bola vždy v stredu umiestnená v dennom centre. Harmonogram poslaneckých dní s menami poslancov bol zverejnený na internetovej stránke MČ.

Priestory budovy Denného centra využívajú seniori. Túto budovu si veľmi obľúbili aj deti, ktoré ju navštevujú počas konania prímestských táborov, ktoré organizuje mestská časť v čase školských prázdnin.

Vykonanou kontrolou aktivít a činností v Dennom centre konštatujem, že Štatút Denného centra je v súlade so zákonom č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách / § 56 Denné centrum /, prevádzka a činnosť v dennom centre je v súlade so schválenými uzneseniami č.162/2012, 282/2014.

Podľa môjho názoru je program pestrý a rôznorodý . Sú tam pravidelné činnosti, aj aktivity organizované podľa požiadaviek, ktoré napomáhajú udržiavať seniorov nielen vo fyzickej, ale aj mentálnej kondícii.

2. Kontrola plnenia a čerpania finančných prostriedkov v rozpočtových položkách na aktivity seniorov MČ Košice - Sever

V rámci kontrolnej činnosti som sa zamerala na dodržiavanie § 10 zákona č. 431/2002 Z.z o účtovníctve, v ktorom je uvedené, aké náležitosti musí obsahovať účtovný doklad, overovala som dodržiavanie ust. § 9 predbežná finančná kontrola zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, dodržiavanie ust § 13, odsek 2 zákona 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v ktorom je stanovené, že rozpočtové prostriedky možno použiť len na účely, na ktoré boli v rozpočte schválené.

Prekontrolovala som plnenie bežných príjmov rozpočtu MČ, položku 223 Poplatky a platby z náhodného predaja služieb, Denné centrum, v tejto položke bolo schválených 600 €, je to očakávaný príjem z výberu za členské poplatky. / členský poplatok je 3 € pre seniorov z MČ Košice – Sever a 5 € pre seniorov z iných mestských častí /.

Ku 30.11.2014 zaplatilo členské 176 seniorov z MČ Košice - Sever a 25 seniorov z iných mestských častí. Celkovo bolo prijatých 653 € za členské poplatky. V mesiaci december, kedy ešte kontrola DC prebiehala, viac ako 50 seniorov vyplatilo členské. Ku 31. 12. 2014 bol príjem za členské poplatky 861 €, čo predstavuje plnenie položky 143,5 % .

Odporúčam zamestnancom úradu MČ, ktorí zodpovedajú za DC, aby dôrazne žiadali členov DC – seniorov, aby členské poplatky platili v prvých mesiacoch roka, a nie na konci roka. Podľa Pokynov k úhrade členského poplatku na rok 2014 v Dennom centre MČ Košice – Sever, ktoré vydal starosta MČ, je uvedený termín na úhradu členského „členský poplatok je možné uhradiť do 31. 3. 2014“.

Po tomto termíne nech platia len seniori, ktorí z vážnych dôvodov nemohli vyplatiť členské do tohto termínu, a samozrejme novozaregistrovaní - noví členovia denného centra.

Dalšou prekontrolovanou rozpočtovou položkou bola Položka 223001 , Príjem zo spoluúčasti seniorov na akciách, zo schváleného a upraveného rozpočtu 1 000 €, bolo plnenie ku 30. 11. 2014 vo výške 665 €.

Podľa predbežnej hlavnej knihy z definitívnych generovaných zápisov som prekontrolovala predložené materiály. Z celkovej sumy **665 €** prijatých finančných prostriedkov bolo 84 €, poplatok po 7 € od 12 seniorov za kurz anglického jazyka / 10 lekcii / . Zoznam seniorov, účastníkov kurzu bol priložený. Čiastka 225 €, predstavoval vklad seniorov na zájazd do Maďarska – Bogács, 45 účastníkov po 5 €, zoznam účastníkov zájazdu je priložený .

MČ predplatila v priebehu roka niekoľko hodín bowlingové dráhy počas celého roka a seniori, ktorí sa zúčastnili hrania bowlingu si doplácali po 1 € za hranie. Celkový príjem peňažných prostriedkov od seniorov bol do vykonávania kontroly 256 €. Ku každému dňu hrania bol priložený zoznam seniorov, ktorí sa v daný deň akcie zúčastnili. V priebehu roka peňažnú hotovosť do pokladne miestneho úradu MČ odovzdávali zamestnanci MČ. Zvyšok finančných prostriedkov predstavoval príjem za autobusový zájazd do Krosna, na ktorý prispeli seniori sumou 100 €.

Podľa predložených dokladov konštatujem, že predložené doklady spĺňali náležitosti podľa príslušných právnych predpisov. Zamestnanci MČ Košice - Sever, ktorí zabezpečovali činnosť a aktivity seniorov, za akcie, ktoré boli spoplatnené, prijali finančné prostriedky od seniorov a odovzdali ich do pokladne MČ.

Vykonala som aj kontrolu **čerpania** finančných prostriedkov z niektorých rozpočtovaných položiek z programu 4 Kultúra a šport, podprogram 2 Organizácia kultúrnych aktivít pre seniorov. V položke Kultúrne akcie v DC – podpora záujmových krúžkov v DC bolo rozpočtovaných 2 770 €. Z predložených podkladov ku kontrole bolo k 31. 10. 2014 čerpaných 2 306,74 €. Prekontrolovala som pokladničné doklady preukázajúce výdaj finančných prostriedkov na nákup materiálu pre krúžok šikovných rúk, vyplatenie bowlingovej dráhy, prenájom strelnice pre strelecký

krúžok, zakúpenie cien pre seniorov, vyúčtovanie akcie seniorov spolu so zoznamom seniorov zúčastnených na akciách.

V položke Mimoklubové aktivity seniorov bolo schválených 2 000 € a k 31.10.2014 bolo čerpaných 1 526,71€. Vykonala som kontrolu čerpania aj týchto finančných prostriedkov.

Bolo vyúčtovaných niekoľko akcií.

Turistická akcia, výlety do Maďarska / Bogács, Nyiregyháza, Tiszaujvaros, Eger,/, zájazd do Poľska. Väčšia časť finančných prostriedkov bola použitá na úhradu faktúr za dopravu, časť finančných prostriedkov bola použitá na úhradu vstupného na kúpalisko a na občerstvenie účastníkov zájazdu.

Jednotlivé pokladničné doklady mali náležitosti podľa § 10 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, boli vyúčtované v súlade so zákonom č. 502/2004 o finančnej kontrole a vnútornom audite, ako aj v súlade so zákonom č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Všetky faktúry za dopravu boli v termíne uhradené.

Súčasťou predložených faktúr za zrealizované dopravy, bol aj zoznam účastníkov – seniorov, ktorí sa akcie zúčastnili. Pri faktúrach boli priložené objednávky na dopravu. Na každej objednávke bolo uvedené meno zamestnanca, ktorý objednal dopravu, meno zamestnanca zodpovedného za vykonanie predbežnej finančnej kontroly a podpis štatutára / starostu /, ktorý schválil objednávku.

Zhrnutie : Vykonanou kontrolou vybraných rozpočtovaných položiek som skonštatovala, že boli dodržané príslušné ustanovenia zákonov týkajúcich sa kontroly. Na aký účel sa použijú rozpočtované finančné prostriedky a akou finančnou čiastkou budú seniori prispievať na jednotlivé akcie je v kompetencii seniorov zastúpených Radou seniorov, spolu so starostom MČ. Zamestnanec mestskej časti, ktorý koordinuje prácu v dennom centre musí priebežne sledovať čerpanie rozpočtu z rozpočtovej položky na aktivity seniorov / program 4 /.

3. Kontrola skutočného stavu majetku v dennom centre v porovnaní s inventúrnym súpisom majetku

Súčasťou kontroly bolo preverenie majetku nachádzajúceho sa v priestoroch denného centra. Skutočný stav majetku v dennom centre som porovnávala s inventúrnym súpisom . Pri vykonávaní tejto kontroly boli prítomní aj vedúci ekonom. a hospod. správy spoločne s pracovníkom tohto oddelenia. Mnohé predmety, ktoré sa v miestnostiach nachádzali, neboli zaevidované v inventúrnom súpise. V niektorých miestnostiach boli predmety, ktoré boli zakúpené len pár týždňov pred vykonávanou kontrolou / rôzne zariadenia a pomôcky slúžiace na cvičenie /, neboli ešte zaradené do operatívnej evidencie majetku. Je potrebné prijať opatrenia na zabezpečenie evidencie inventárneho majetku vo všetkých miestnostiach denného centra. Ak sa tam nachádza cudzí majetok a majiteľ je známy, je nutné vypracovať protokol o umiestnení / zapožičaní / daného majetku.

Túto skutočnosť je potrebné vykonať aj z dôvodu, ak by došlo k znehodnoteniu alebo odcudzeniu zapožičaného predmetu / obrazy, akordeón, iné pod. predmety, ktoré sa tam nachádzajú/.

Inventárny majetok, ktorý sa v priestoroch denného centra nachádza už dlhšie obdobie, aj niekoľko rokov, ak je funkčný a doposiaľ nebol zaradený do majetku a pôvodný majiteľ je neznámy, poprípade sa o neho nezaujíma, zaradiť tento majetok reprodukčnou obstarávacou cenou do evidencie majetku MČ. Napríklad pingpongový stôl, ktorý bol darovaný mestskej časti / zarámovaná darovacia listina visí na stene v miestnosti, kde sa nachádza tento dar /, zaradiť do majetku MČ. V priestoroch DC sa nachádza aj inventárny majetok, ktorý už neslúži svojmu účelu. Prebytočný, neupotrebitelný inventárny majetok vyradiť na základe návrhu vyradovacej komisie.

/ Postup pri vyradení takéhoto majetku je uvedený v článku 5 Zásad hospodárenia s majetkom MČ / . Taktiež je potrebné evidovať každé zapožičanie predmetov, ktoré boli zakúpené z finančných prostriedkov MČ pre aktivity seniorov a niekto to prepožičal ďalej. Počas vykonávania kontroly chýbali napríklad šachové hodiny. Podľa inventúrneho súpisu má ich byť 5 kusov. Po telefonickom rozhovore s predsedom Rady seniorov mi bolo oznámené, že predseda Rady seniorov ich zapožičal základnej škole. O všetkých podobných výpožičkách je potrebné viesť evidenciu, aj s termínom vrátenia. Pri zapožičiavaní postupovať v súlade so Zásadami hospodárenia s majetkom MČ Košice – Sever / článok 8/, v ktorých je uvedené, že mestská časť môže bezodplatne vypožičať vlastný majetok

do užívania iným neziskovým organizáciám, o vypožičaní rozhoduje štatutárny zástupca MČ, o vypožičaní spíše MČ zmluvu o výpožičke.

/ V Zásadách je uvedený podrobnejší postup pri výpožičke majetku MČ. /

Je nevyhnutné vykonať dôkladnú fyzickú inventúru huteľného majetku, zaevidovať všetok, aj drobný majetok. Pri vykonávaní inventarizácie postupovať v súlade so Zásadami hospodárenia s majetkom MČ Košice - Sever a s internou smernicou na evidovanie, odpisovanie a účtovanie majetku. Z novely zákona č. 431/2002 o účtovníctve, ktorá je platná od 1.1.2014 vyplýva, že účtovná jednotka / MČ / je povinná vykonať inventarizáciu hmotného majetku raz za 4 roky.

4. rekonštrukčné práce, stavebné úpravy vykonané v polozapustenom podlaží / v suteréne / denného centra.

V rámci kontroly miestností v budove Denného centra som vykonala aj obhliadku suterénnych priestorov. Koncom minulého roka / december 2013 / bola v suterénnych priestoroch zrealizovaná rozsiahla rekonštrukcia. Boli vykonané stavebné, vodoinštalačné, kúrenárske a elektromontážne práce. Podľa Zmluvy o dielo č. 96/2013 bol zhotoviteľom týchto prác Vladimír Kovalčín – LEGO. Dohodnutá cena za dielo bola 6 996,06 €. Po realizácii prác bola táto suma aj uhradená na základe vystavenej faktúry č. 131220. Súčasťou faktúry bola príloha popisujúca rozsah a cenu vykonaných prác aj s dodaným materiálom. Prešla som si obnovené miestnosti. Veľká rozsiahla miestnosť je vybavená klavírom, spoločenskými hrami a stolným tenisom. Menšie miestnosti sú používané na iné aktivity, na odkladanie osobných vecí, športových potrieb, na odkladanie stolov, stoličiek, zariadenie na osobnú hygienu pre seniorov, návštevníkov DC, delených podľa pohlavia.

Zvlášť sú aj priestory na osobnú hygienu pre zamestnancov s priestorom na uloženie upratovacích potrieb.

Priestory sú používané na rôzne kultúrne aj športové akcie. Počas niekoľkých návštev bola som osobne prítomná na jednej kultúrnej akcii. Zúčastnilo sa na nej mnoho seniorov, pretože veľká miestnosť bola celkom zaplnená.

Ku kontrole bol mi predložený aj Prevádzkový poriadok pre Denné centrum, ktorý vypracovalo oddelenie sociálnych vecí MÚ MČ Košice – Sever. Tento prevádzkový poriadok schválil starosta MČ a bol predložený na posúdenie Regionálnemu úradu verejného zdravotníctva so sídlom v Košiciach, Ipeľská 1. V dňoch 20. 10. 2014 a 30. 10. 2014 zamestnanci RÚVZ so sídlom v Košiciach vykonali tváromiestnu obhliadku posudzovaných priestorov a RÚVZ rozhodol Rozhodnutím č. 2014/05070-04/HŽP, že súhlasí na uvedenie priestorov denného centra do prevádzky a schvaľuje prevádzkový poriadok.

Vykonanou kontrolou Denného centra boli zistené nedostatky pri kontrole inventárneho majetku v budove Denného centra, preto starosta MČ Košice Sever musí prijať opatrenia na odstránenie daného stavu.

5/ Vypracovala som Stanovisko k Návrhu rozpočtu na roky 2015 – 2017

6/ Vypracovala som Ročnú správu o kontrolnej činnosti v roku 2014

7/ V období od 2. 10. 2014 do 11. 03. 2015 zúčastňovala som sa na zasadnutiach MZ, MR a na zasadnutiach niektorých komisií.

8/ Vykonávala som ďalšie činnosti spájané s funkciou kontrolóra MČ.

V Košiciach : 11. marec 2015

Vypracovala : Ing. Jana Nováková
kontrolórka MČ