



MATERIÁL
na XIII. zasadnutie Miestneho zastupiteľstva MČ Košice – Sever

Názov materiálu:	k bodu č. Správa o kontrolnej činnosti kontrolóra Mestskej časti Košice-Sever za mesiace marec až jún 2016 Číslo spisu: 2016/00999/KON Číslo záznamu: 2016/002299
Predkladá	Ing. Pavol Hanušin, kontrolór MČ Košice - Sever
Spracovateľ	Ing. Pavol Hanušin, kontrolór MČ Košice - Sever
Dátum rokovania	22. júna 2016

Návrh uznesenia:

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Košice – Sever

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti kontrolóra Mestskej časti Košice-Sever za mesiace marec až jún 2016.

Dôvodová správa

k Správe o kontrolnej činnosti kontrolóra Mestskej časti Košice-Sever
za mesiace marec až jún 2016

Správu o kontrolnej činnosti kontrolóra predkladám na rokovanie miestneho zastupiteľstva na základe ustanovenia § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (miestny kontrolór predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo miestnemu zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí).

Na základe citovaného ustanovenie zákona o obecnom zriadení konštatujem, že je vylúčené, aby správu výsledkoch kontroly u kontrolovaného subjektu bola prístupná širokej verejnosti prostredníctvom internetu ako jedna z príloh na pozvánku obecného zastupiteľstva.

V súlade s ustanovením § 18f ods. 4 zákona o obecnom zriadení som povinný sprístupniť výsledky z kontroly poslancovi obecného zastupiteľstva alebo starostovi, pokiaľ o to požiadali. Žiadosti o sprístupnení výsledkov kontroly som povinný vyhovieť bez zbytočného odkladu.

Z vyššie uvedených dôvodov správa predkladaná miestnemu zastupiteľstvu nie je identická so Správou č. 1/2016 a 2/2016 o výsledkoch kontroly, ale z ich obsahu vychádza. Je spracovaná tak, aby svojim obsahom nezasahovala do práva fyzických osôb na ochranu osobných údajov, t. j. správa neobsahuje osobné údaje o osobách, ktoré sa v správe vypracovanej v rámci kontroly u kontrolovaného subjektu spomínajú, ako aj ďalšie informácie, ktorých ochrana sa zaručuje.

Zastupiteľstvu mestskej časti predkladám správu, v ktorej uvádzam v skrátenej podobe skutočnosti zistené následnou finančnou kontrolou.

Kontroly boli vykonané na základe uznesenia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Sever č. 140/2016 schváleného na X.. zasadnutí Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Sever konaného dňa 10.02.2016.

Pri výkone kontroly som postupoval podľa ustanovenia § 9 Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mestskej časti Košice-Sever, t. j. podľa základných pravidiel finančnej kontroly ustanovených v § 20 až § 27 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (citované ustanovenia obsahujú základné pravidlá následnej finančnej kontroly).

Kontrolou vykonanou v komunitnom centre som zistil nedostatky a preto podľa základných pravidiel finančnej kontroly som vypracoval návrh správy o kontrole, ktorá okrem základných údajov obsahuje:

- opis zistených nedostatkov a pri porušení osobitných predpisov aj označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené spolu s návrhmi opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku,
- zoznam príloh preukazujúcich nedostatky
- lehotu na podanie námietok k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Kontrolovaný subjekt nepodal námietky k zisteným nedostatkom, k navrhnutým opatreniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a preto následne bola vypracovaná správa o kontrole.

Pri kontrole evidencie pracovného času som nezistil porušenie osobitných predpisov a preto podľa pravidiel finančnej kontroly som vypracoval priamo správu o výsledkoch kontroly, ktorá obsahuje iba základné údaje a opis skutočností, ktoré boli kontrolou overované.

Správa o kontrolnej činnosti kontrolóra Mestskej časti Košice-Sever za mesiac marec až jún 2016

Číslo spisu: 2016/00999/KON
Číslo záznamu: 2016/002299

V mesiaci marci som začal tematickú kontrolu so zameraním na kontrolu plnenia verejnej správy - kontrola Komunitného centra na Miestnom úrade mestskej časti Košice-Sever. Kontrola bola ukončená v mesiaci apríli.

Kontrolu evidencie pracovného času, stravovania zamestnancov a vzdelávania zamestnancov som začal v mesiaci apríl a ukončil v mesiaci máj.

V predloženej správe o činnosti kontrolóra uvádzam v skrátenej podobe skutočnosti zistené uvedenými kontrolami.

Správy z vykonaných kontrol sú pre poslancov k dispozícii v plnom znení u kontrolóra mestskej časti.

A. Správa č. 1/2016 o výsledkoch kontroly Komunitného centra mestskej časti Košice-Sever vykonanej na Miestnom úrade mestskej časti Košice-Sever

Kontrolované obdobie: od 01.01.2015 do 31.12.2015

Začiatok kontroly: od 02.03.2016

Termín ukončenia kontroly: 20.04.2016

Druh a typ kontroly: Kontrola plnenia verejnej správy, tematická kontrola

Cieľom kontroly bolo overenie dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, dodržiavania uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti, dodržiavania interných predpisov mestskej časti a overenie plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolou boli zistené nedostatky a preto o kontrolných zisteniach bol kontrolným orgánom vypracovaný návrh správy o výsledkoch kontroly, ktorý bol dňa 11.04.2016 predložený kontrolovanému subjektu na oboznámenie sa so správou a na podanie námietok k zisteným nedostatkom, navrhnutým opatreniam na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku..

Kontrolovaný subjekt nepodal námietky.

Správa o výsledkoch kontroly č. 1/2016 je rozdelená do šiestich častí, a to:

I. Všeobecné údaje o organizácií – kontrolou neboli zistené nedostatky.

II. Komunitné centrum mestskej časti Košice-Sever - kontrolou bolo zistené, že:

1) O zapojení mestskej časti do Národného projektu Komunitné centrá rozhodol starosta mestskej časti ako jeho štatutárny orgán. Postup je nesprávny.

Miestny úrad už v čase spracovania žiadostí na zapojenie sa do Národného projektu Komunitné centrá vedel alebo mal vedieť, že realizácia projektu Komunitného centra si vyžaduje schváliť:

- rozšírenie rozsahu poskytovaných sociálnych služieb v mestskej časti,
- rozšírenie programu 6: Sociálne služby programového rozpočtu mestskej časti o podprogram Komunitné centrum,
- príjmy a výdavky Komunitného centra v rámci rozpočtu mestskej časti vrátane použitia vlastných prostriedkov na spolufinancovanie projektu a preddavkové uhrádzanie výdavkov Komunitného centra z vlastných prostriedkov a ich následnú refundáciu po obdržaní transferu.

Sú to dôležité otázky miestneho významu, ktoré zásadným spôsobom ovplyvňujú samosprávu mestskej časti (rozpočet, rozšírenie poskytovaných sociálnych služieb). O týchto otázkach je rozhodovanie vyhradené miestnemu zastupiteľstvu.

Kontrolovaný subjekt porušil ustanovenie § 14 ods. 3 zákona č. 401/1990 Zb. o meste Košice v znení neskorších predpisov v tom, že zapojenie sa Mestskej časti Košice-Sever do Národného projektu Komunitné centrá neschválilo Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Košice-Sever.

2) V platnom organizačnom poriadku k 01.05.2015 (dátum začiatku výkonu odborných a iných činností a aktivít Komunitného centra) nie sú uvedené nasledujúce skutočnosti:

- a) prevádzkovanie Komunitného centra ako sociálnej služby,
- b) nové pracovné miesta Komunitného centra
- c) definovanie obsahovej náplne činností Komunitného centra v rámci pôsobnosti mestskej časti v sociálnej oblasti v prílohe č. 2 k organizačnému poriadku v bode 6.

Kontrolou bol zistený nesúlad Organizačného poriadku Miestneho úradu mestskej časti Košice-Sever, Prílohy č. 1 a Prílohy č. 2 k Organizačnému poriadku Miestneho úradu mestskej časti Košice-Sever k 19.03.2015 so skutočnosťami, ktoré sú spojené so vznikom Komunitného centra mestskej časti Košice-Sever.

Nedostatky boli odstránené vydaním nového Organizačného poriadku Miestneho úradu mestskej časti Košice-Sever s účinnosťou od 01.09.2015.

III. Rozpočet a jeho plnenie - kontrolou bolo zistené, že:

1) Návrh programového rozpočtu mestskej časti na rok 2015 bol zverejnený na webovej stránke mestskej časti dňa 03.03.2015. V návrhu nie je zahrnutý rozpočtovaný transfer od IA ZaSI (bežné príjmy a bežné výdavky) vrátane iných výdavkov, ktoré sa v zmluve o spolupráci zaviazala mestská časť uhrádzať z vlastných prostriedkov rozpočtu.

Mestská časť mala dostatok relevantných údajov a v takom čase, aby vyčíslila príjmy a výdavky Komunitného centra a zákonným spôsobom ich zaradila do návrhu programového rozpočtu na rok 2015, ktorý schvaľovalo miestne zastupiteľstvo dňa 15.04.2015 a po pozastavení výkonu uznesenia č. 34/2015 opätovne dňa 13.05.2015.

Kontrolovaný subjekt porušil ustanovenie § 5 ods. 1 písm. j) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Nedostatok bol odstránený Rozpočtovým opatrením starostu č. 1/2015 zo dňa 02.09.2015 (zahrnutie bežných príjmov a výdavkov zo zdroja Európsky sociálny fond do programového rozpočtu) a Uznesením miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Sever č. 100/2015 zo dňa 25.11.2015 (schválená zmena programového rozpočtu bežných výdavkov Komunitného centra zo zdroja 41 vlastné prostriedky).

2) Z Európskeho sociálneho fondu boli na činnosť Komunitného centra poskytnuté finančné prostriedky v sume 23 989,- €. Skutočné výdavky boli v sume 23 719,- €. Nevyčerpané finančné prostriedky v sume 270,- € mohla mestská časť vyčerpať, ak by bola zabezpečená primeraná vnútorná komunikácia medzi oddelením sociálnych vecí a oddelením ekonomickým a hospodárskej správy o mesačných výkazoch preukazujúcich skutočné oprávnené výdavky a o výške poukazovaného mesačného transferu Implementačnou agentúrou pre OP ZaSI alebo k 31.12.2015 vrátiť tieto finančné prostriedky Implementačnej agentúre pre OP ZaSI. Finančné prostriedky v sume 270,- € sú vedené v účtovníctve ako nevyčerpaný transfer.

Kontrolovaný subjekt porušil ustanovenie čl. 12 ods. 2 a 3 Organizačného poriadku miestneho úradu mestskej časti Košice-Sever

IV. Ukončenie činnosti komunitného centra - kontrolou neboli zistené nedostatky.

Zmluvný vzťah bol ukončený uplynutím doby, na ktorú bola Zmluva o spolupráci uzatvorená.

V. Ostatné zistenia - kontrolou bolo zistené, že:

1) Regionálny úrad verejného zdravotníctva so sídlom v Košiciach Rozhodnutím č. 2015/03036-03/HŽP zo dňa 02.07.2015 súhlasil s uvedením priestorov zariadenia sociálnych služieb „Komunitné centrum“ do prevádzky a schválil Prevádzkový poriadok zariadenia sociálnych služieb Komunitné centrum.

Podmienka určená v zákone č. 355/2007 Z. z. o ochrane, podpore a rozvoji verejného zdravia a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (súhlas s uvedením priestorov do prevádzky a schválenie prevádzkového poriadku zariadenia sociálnych služieb) bola splnená.

2) Úrad Košického samosprávneho kraja listom č. 4205/2015/OSVaZ/28465 zo dňa 17.09.2015 zaslal mestskej časti oznámenie o vykonaní zápisu poskytovanej sociálnej služby v Komunitnom centre do registra poskytovateľov sociálnych služieb vedenom na Košickom samosprávnom kraji s predpokladaným dňom začatia služby od 01.05.2015.

Závazok prevádzkovateľa o zápis sociálnej služby Komunitné centrum do registra poskytovateľov sociálnych služieb (bod 3.4. Zmluvy o spolupráci) bol splnený v termíne.

3) Mestská časť nevykonala predbežnú finančnú kontrolu pred uzatvorením Zmluvy o spolupráci č. 092/2015-IZ-4.0/V, pri uzatvorení pracovných zmlúv so zamestnancami mestskej časti s výkonom práce v Komunitnom centre a pri prijímaní transferov od Implementačnej agentúry pre OP ZaSI.

Kontrolovaný subjekt porušil ustanovenie § 6 ods. 1 zákona č. 502/2001 o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení nehorších predpisov.

4) Spis č. 2015/00434 Komunitné centrum bol otvorený dňa 11.03.2015. Podľa obsahu spisu k 31.12.2015 (príloha č. 2) je v spise evidovaných 12 bežných písomností (odoslané záznamy externe, odoslané záznamy doporučené, odoslané záznamy mailom, doručené záznamy externe, doručené záznamy doporučené, doručené záznamy mailom). Kontrolou boli zistené nasledujúce skutočnosti: číslo spisu nebolo pridelené pri prvom písomnom zázname vytvorenom z vlastného podnetu úradu; pred pridelením čísla spisu boli vyhotovené ďalšie písomné záznamy ex offo, ktorým nebolo pridelené evidenčné číslo záznamu, odosielanie vlastných záznamov pod číslom spisu bez uvedenia evidenčného čísla záznamu; elektronické záznamy nie sú evidované v registratúrnom denníku; v spise č. 2015/00434 Komunitné centrum nie sú registrované záznamy, ktoré pochádzajú z činnosti úradu a záznamov doručených úradu, spolu v počte 19.

Z uvedených skutočností vyplýva, že správa registratúry nie je zabezpečovaná správne.

Kontrolovaný subjekt porušil ustanovenia § 16 ods. 2 zákona č. 395/2002 Z. z. o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, čl. 5 ods. 4, čl. 6 ods. 9 a čl. 8 ods. 2 a 4 Registratúrneho poriadku Mestskej časti Košice-Sever.

VI. Opatrenia prijaté na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku

1) Zámer na zapojenie sa Mestskej časti Košice-Sever do projektov, ktorých financovanie a realizácia je spojené so spoluúčasťou mestskej časti predkladať na schválenie Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Košice-Sever.

Termín: stály

Zodpovedný: prednosta miestneho úradu

2) Zmeny Organizačného poriadku Miestneho úradu mestskej časti Košice-Sever a Prílohy č. 1 a Prílohy č. 2 k Organizačnému poriadku Miestneho úradu mestskej časti Košice-Sever

vykonávať tak, aby ich účinnosť bola v takom čase, že bude umožnená ich realizácia k dátumu zmeny.

Termín: stály

Zodpovedný: vedúci odd. právneho a org. činnosti

- 3) Zabezpečiť, aby výdavky mestskej časti realizované z návratných a nenávratných zdrojov financovania boli realizované iba na základe programového rozpočtu mestskej časti na príslušný kalendárny rok.

Termín: stály

Zodpovedný: prednosta miestneho úradu

- 4) Pri realizácii projektov určiť menovitú zodpovednosť vedúcich oddelení za riadenie jednotlivých častí a povinnosť vedúcich oddelení vzájomne sa informovať o ich plnení.

Termín: stály

Zodpovedný: prednosta miestneho úradu

- 5) Základnú finančnú kontrolu vykonávať dôsledne a správne v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Termín: stály

Zodpovedný: vedúci oddelení

- 6) Pripraviť školenie zamestnancov k Registratúrneho poriadku Mestskej časti Košice-Sever a kontrolou vedúcich zamestnancov zabezpečiť, aby správa registratúry bola vykonávaná dôsledne a správne.

Termín: školenie do 30.06.2016
kontrola: štvrťročne

Zodpovedný: prednosta miestneho úradu
vedúci oddelení

- 7) Predložiť kontrolórovi mestskej časti písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Termín: 31.12.2016

Zodpovedný: prednosta miestneho úradu

Kontrola bola skončená doručením správy kontrolovanému subjektu dňa 20.04.2016. Písomná informácia o výsledkoch kontroly bola predložená starostovi mestskej časti dňa 20.04.2016.

B. Správa č. 2/2016 o výsledkoch kontroly evidencie pracovného času, stravovania zamestnancov a vzdelávania zamestnancov vykonanej na Miestnom úrade mestskej časti Košice-Sever

Kontrolované obdobie: od 01.01.2016 do 15.04.2016

Začiatok kontroly: 25.04.2016

Termín ukončenia kontroly: 16.05.2016

Druh a typ kontroly: Kontrola plnenia verejnej správy, tematická kontrola

Kontrolou neboli zistené nedostatky a preto o výsledkoch kontroly bola kontrolným orgánom vypracovaná správa o výsledkoch kontroly.

Cieľom kontroly bolo overenie objektívneho stavu v evidencii pracovného času - dodržiavanie ustanovení zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov, poskytovania stravovania zamestnancom mestskej časti a vzdelávania zamestnancov a ich súladu so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi.

Správa o výsledkoch kontroly č. 2/2016 je rozdelená do štyroch častí, a to:

- I. Všeobecné údaje o organizácii** (mestská časť ako zamestnávateľ, miestny úrad mestskej časti, základná charakteristika pracovnoprávných vzťahov, základné organizačné a riadiace normy, smernice a interné predpisy)

II. Evidencia pracovného času, práce nadčas, nočnej práce, pracovnej pohotovosti a prekážok v práci (spôsob vedenia evidencie pracovného času, práce nadčas, nočnej práce, pracovnej pohotovosti, dovolenky, evidencia pracovného voľna poskytovaného pri prekážkach v práci z dôvodu všeobecného záujmu napr. z dôvodu výkonu verejných funkcií a pri prekážkach v práci z dôvodu dôležitých osobných prekážok v práci napr. z dôvodu vyšetrenia alebo ošetrovania zamestnanca v zdravotníckom zariadení alebo z dôvodu ošetrovania chorého člena rodiny, evidencia pracovného času zamestnancov, ktorí vykonávajú prácu na základe dohôd o výkone práce mimo pracovného pomeru a mesačný výkaz dochádzky)

III. Stravovanie zamestnancov (hodnota stravovacej poukážky a výška príspevku zamestnávateľa, príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov zo sociálneho fondu, zmluvné zabezpečenie poskytovania stravovania pre zamestnancov)

IV. Vzdelávanie zamestnancov (zvyšovania kvalifikácie ďalším vzdelávaním a poskytovanie pracovného voľna zamestnancom)

Správa o výsledkoch kontroly bola dňa 16.05.2016 doručená starostovi mestskej časti a prednostovi miestneho úradu. Doručením správy bola kontrola ukončená.

V Košiciach dňa 08.06.2016

Ing. Pavol Hanušin
kontrolór mestskej časti