

Správa o kontrolnej činnosti kontrolóra Mestskej časti Košice-Sever za mesiac december 2016 a mesiac január až marec 2017

Číslo spisu: HL/2017/00338/KON
Číslo záznamu: HL/2017/000735

V období mesiaca december 2016 a v mesiacoch január až marec 2017 som na základe schváleného plánu kontrol na 2. polrok 2016 a 1. polrok 2017 vykonal nasledujúce kontroly:

A. Kontrola poskytovania jednorazových dávok a mimoriadnej finančnej pomoci občanom Mestskej časti Košice-Sever

Kontrolované obdobie: od 01.01.2015 do 30.06.2016

Začiatok kontroly: 07.11.2016

Termín ukončenia kontroly: 21.12.2017

Kontrolou boli zistené nedostatky a preto o kontrolných zisteniach bol kontrolným orgánom vypracovaný návrh správy o výsledkoch kontroly, ktorý bol dňa 12.12.2016 predložený kontrolovanému subjektu na oboznámenie sa so správou a na podanie námietok k zisteným nedostatkom.

Kontrolovaný subjekt nepodal námietky. Kontrola bola skončená doručením správy kontrolovanému subjektu dňa 21.12.2016. Písomná informácia o výsledkoch kontroly bola predložená starostovi mestskej časti dňa 21.12.2016.

Poskytovanie jednorazových dávok v hmotnej núdzi a mimoriadnej finančnej pomoci v kontrolovanom období upravujú nasledujúce interné dokumenty:

1. Pravidlá pre priznávanie jednorazovej dávky podľa zákona č. 417/2013 Z. z. o pomoci v hmotnej núdzi občanom Mestskej časti Košice-Sever“, ktoré boli schválené uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Sever č. 271/2014 zo dňa 12.03.2014 s účinnosťou odo dňa schválenia do 10.10.2016.

2. Pravidlá pre poskytovanie mimoriadnej finančnej pomoci občanom Mestskej časti Košice-Sever, ktoré sú schválené uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Sever č. 272/2014 zo dňa 12.03.2014 s účinnosťou odo dňa schválenia do 10.10.2016.

Nedostatky neboli zistené.

V časti II. Poskytovanie jednorazových dávok bolo kontrolou zistené, že:

1. Nesprávny postup pri správe registratúry do 30.06.2016, čím došlo k porušeniu **ustanovenie čl. 7 ods. 3 Registratúrneho poriadku na správu registratúry Miestneho úradu Košice-Sever účinného od 01.01.2006 tým, že pri prideľovaní čísla spisu a evidenčného čísla ďalším podaniam v tej istej veci sa nepostupovalo podľa citovaného ustanovenia.**

2. Žiadosť o poskytnutie jednorazovej dávky v hmotnej núdzi pred vydaním rozhodnutia sa predkladala na posúdenie Sociálnej komisii Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Sever, ktorá svoje stanovisko vyjadrovala vo forme uznesenia - odporúčania vyhovieť žiadosti (do 30.09.2015). Postup je nesprávny. Rozhodnutie vydáva starosta mestskej časti na základe ustanovenia § 47 zákona o správnom konaní. Je to rozhodnutie vo veciach správy mestskej časti, ktoré nie sú zákonom alebo štatútom mestskej časti vyhradené miestnemu zastupiteľstvu. Je to výhradná právomoc starostu. Došlo k porušeniu **ustanovenie § 15 ods. 3 s poukázaním na ustanovenie § 15 ods. 2 písm. d) zákona č. 401/1990 Zb. o meste Košice v znení neskorších predpisov tým, že žiadosti o poskytnutie jednorazovej dávky v hmotnej núdzi predkladal na posúdenie komisii miestneho zastupiteľstva.**

3. K žiadosti o jednorazovú dávku v hmotnej núdzi sa dokladá overené „Čestné vyhlásenie“ žiadateľa k vlastníctvu hnutelných a nehnuteľných vecí a k príjmom. Žiadateľ o jednorazovú dávku dokladá k žiadosti potvrdenie o tom, že poberá pomoc v hmotnej núdzi a preto opätovne overovanie majetkových pomerov a príjmov spoločne posudzovaných osôb vo forme čestného vyhlásenia je nadbytočné a nemá oporu v žiadnom zákone. **Odporúčam, aby od žiadateľov o jednorazovú dávku sa nepožadovalo predloženie čestného prehlásenia k žiadosti o jednorazovú dávku.**

5. Opravy údajov na záznamoch prelepením a prepisovaním. Opravy vykonávané takýmto spôsobom môžu viesť k neúplnosti, nepreukázateľnosti alebo nezrozumiteľnosti dokladu. **Odporúčam opravy údajov vykonávať tak, aby bolo možné určiť zodpovednú osobu, ktorá vykonala príslušnú opravu, deň jej vykonania a obsah opravovaného záznamu pred opravou aj po oprave. Oprava nesmie viesť k neúplnosti, nepreukázateľnosti, nesprávosti, nezrozumiteľnosti alebo neprehľadnosti dokladu.**

V časti III. Poskytovanie mimoriadnej finančnej bolo kontrolou zistené, že:

Mestská časť v roku 2015 a k 30.06.2016 neposkytla žiadnu mimoriadnu finančnú pomoc.

V časti IV. Návrh opatrení boli prijaté dve opatrenia, a to:

1. Prehodnotiť obsah dokladov, ktoré je potrebné doložiť k žiadosti o jednorazovú dávku.
Termín: 31.12.2016 Z: vedúca oddelenia sociálnych vecí
2. Opravy údajov vykonávať tak, aby bolo možné určiť zodpovednú osobu, ktorá vykonala príslušnú opravu, deň jej vykonania a obsah opravovaného záznamu pred opravou a aj po oprave.
Termín: stály Z: zamestnanci mestskej časti

B. Správa č. 6/2016 o výsledkoch kontroly poskytovania stravovania dôchodcom v Mestskej časti Košice-Sever vykonanej na Miestnom úrade mestskej časti Košice-Sever

Kontrolované obdobie: od 01.01.2015 do 30.06.2016

Začiatok kontroly: 21.11.2016

Termín ukončenia kontroly: 25.01.2017

Kontrolou boli zistené nedostatky a preto o kontrolných zisteniach bol kontrolným orgánom vypracovaný návrh správy o výsledkoch kontroly, ktorý bol dňa 18.01.2017 predložený kontrolovanému subjektu na oboznámenie sa so správou a na podanie námietok k zisteným nedostatkom.

Kontrolovaný subjekt nepodal námietky. Kontrola bola skončená doručením správy kontrolovanému subjektu dňa 25.01.2017. Písomná informácia o výsledkoch kontroly bola predložená starostovi mestskej časti dňa 25.01.2017.

V časti I. Legislatívna úprava bolo kontrolou zistené, že:

Mestská časť nemá internú úpravu o príspevku na zabezpečenie stravovania dôchodcov zo svojich vlastných prostriedkov nad rámec príspevku na obedy z rozpočtu mesta Košice. Mestská časť neposkytuje z vlastného rozpočtu príspevkov na stravovanie dôchodcov.

Kontrolou neboli zistené nedostatky.

V časti II. Zabezpečovanie stravovania dôchodcov bolo kontrolou zistené, že:

Mestská časť v kontrolovanom období zabezpečovala stravovanie pre dôchodcov, ktorým je poskytovaná opatrovateľská služba v byte občana – poskytovanie jedného teplého jedla vrátane jeho dovozu ako súčasť poskytovanej sociálnej služby a pre ostatných dôchodcov predajom

stravovacích poukážok a stravných lístkov na poskytnutie jedného teplého jedla – obeda v stravovacom zariadení zmluvného partnera – Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice, Garbiarska ul., Košice.

Klientom opatrovateľskej služby – dôchodcom mestská časť zabezpečovala stravovanie v kontrolovanom období do 31.03.2015 s nominálnou hodnotou poskytovanej stravy v sume 3,- € s DPH. Donášku stravy priamo do domácnosti klientov zabezpečoval poskytovateľ na vlastné náklady (dodávateľ Eva Imrová).

Od 01.04.2015 je dodávateľom stravy Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice s nominálnou hodnotou poskytovanej stravy v sume 2,50 € (poskytovateľ nie je platcom DPH). Donášku stravy priamo do domácnosti klientov zabezpečuje mestská časť za úhradu od klientov v sume 0,35 € (od 01.04.2015 do 31.07.2015) a v sume 0,50 € od 01.08.2015 do 30.06.2016) pre fyzickú osobu a deň.

Sumu úhrady za donášku stravy si určila mestská časť pre rok 2015 a 2016 vo výške 25 % priemerných nákladov na zabezpečenie donášky stravy pre fyzickú osobu na deň.

Kontrolou neboli zistené nedostatky.

Príspevok mesta na úkon opatrovateľskej služby, ktorým je donáška stravy do bytu klienta je v sume 4,25 € za každú aj začatú hodinu úkonu (donášky stravy). Poskytovanie úkonu opatrovateľskej služby – donáška stravy do bytu klienta je krytá v dostatočnej výške z príjmov od klientov a príspevku od mesta Košice a mestská časť na poskytovanie tejto podpornej sociálnej služby z vlastných prostriedkov neprispieva.

Príspevok na stravovanie bol poskytovaný klientom opatrovateľskej služby – seniorov a ostatným dôchodcom vo výške určenej Uznesením Mestského zastupiteľstva v Košiciach č. 16 zo dňa 9. februára 2015 a č. 277 zo dňa 14. decembra 2016 v závislosti od výšky priznaného dôchodku. Za rok 2015 poukázalo mesto bežný transfer na stravovanie všetkých dôchodcov v sume 4 757,- € a v 1. polroku 2016 v sume 2 013,- €.

Kontrolou nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

Mestská časť v kontrolovanom období zabezpečovala stravovanie ostatných dôchodcov predajom stravovacích poukážok na poskytnutie jedného teplého jedlá v stravovacom zariadení právnických alebo fyzických osôb, ktoré majú oprávnenie poskytovať stravovacie služby (do 31.03.2015) s nominálnou hodnotou stravovacej poukážky v sume 3,- € a predajom stravných lístkov na poskytnutie jedného teplého jedla – obeda v stravovacom zariadení zmluvného partnera – Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice s nominálnou hodnotou stravného lístka v sume 2,50 €.

Zabezpečením stravovania seniorov prostredníctvom stravovacích poukážok a poskytovaním príspevku na tento spôsob stravovania v 1. štvrtroku 2015 došlo k porušeniu usmernenia mesta Košice k stravovaniu dôchodcov na rok 2015 (list č. A/14/15846 zo dňa 19.12.2014, príloha č. 1), ustanovenia § 12 ods. 1 písm. e) bod 5 zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách, podľa ktorého poskytovanie stravovania dôchodcom patrí k podpornej sociálnej službe, ktorá sa poskytuje v jedálni.

Z dôvodu, že mestská časť nepostupovala podľa usmernenia mesta Košice, mesto Košice krátilo výšku príspevku na stravovanie dôchodcov za 1. štvrtrok 2015 zo sumy 5 345,95 € na sumu 2 523,56 €. Rozdiel v sume 2 822,39 €, ktorá bola poskytnutá dôchodcom pri nákupe stravovacích poukážok, je výdavkom mestskej časti, ktorý bol hrađený z vlastných prostriedkov programového rozpočtu na rok 2015 v Programe 6: Sociálne služby, podprogram 5 Stravovanie seniorov, podpoložka Nákup stravných lístkov pre dôchodcov. Táto suma nie je krytá na strane príjmov za stravovanie dôchodcov (položka 223, podpoložka 007 Príjmy za stravné od dôchodcov).

Došlo k nehospodárnemu a neúčelnému použitiu verejných prostriedkov určených na stravovanie dôchodcov v sume 2 822,39 €, čo podľa ustanovenia § 31 ods. 1 písm. j) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa považuje za porušenie finančnej disciplíny.

V časti III. rozpočtovanie príjmov a výdavkov na stravovanie dôchodcov kontrolou bolo zistené, že:

V programovom rozpočte mestskej časti na rok 2015 a 2016 sa príjmy a výdavky na stravovanie klientov opatrovateľskej služby a za donášku - dovoz stravy - obedov klientom opatrovateľskej služby samostatne nesledujú.

Príjmy za stravné od ostatných dôchodcov sú rozpočtované na položke 223, podpoložka 003 Príjmy za stravné od dôchodcov.

Príspevok mesta na stravovanie dôchodcov je rozpočtovaný na položke 312, podpoložka 007 Transfery v rámci verejnej správy – z rozpočtu mesta Košice na stravovanie dôchodcov bez členenia na príspevok pre klientov opatrovateľskej služby a ostatných dôchodcov.

Výdavky sú rozpočtované a sledované v Programe 6: Sociálne služby, podprogram 5. Stravovanie seniorov, položka 6.5 Staroba – bežné transfery jednotlivcom vo funkčnej klasifikácia 10.2.0, podpoložka 1 Bežný transfer na stravovanie dôchodcov (príspevok mesta) a na podpoložke 2 Nákup stravných lístkov pre dôchodcov, donáška stravy. Tieto výdavky nie sú členené na výdavky stravovania klientov opatrovateľskej služby (dôchodcov) a na výdavky na stravovanie ostatných dôchodcov.

Tento spôsob rozpočtovania a sledovania plnenia príjmov a výdavkov pri zabezpečovaní stravovania a dovozu stravy klientom opatrovateľskej služby neposkytuje dostatočné a presné informácie.

Odporúčam upraviť rozpočtovanie príjmov a výdavkov tak, aby rozpočet poskytoval informácie o skutočných príjmoch a výdavkoch spojených so zabezpečovaním stravovania a dovozom stravy pre dôchodcov klientov opatrovateľskej služby a pre ostatných dôchodcov.

Opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku neboli prijaté, pretože zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov v 1. štvrtrok 2015 kontrolovaný subjekt v ďalšom období odstránil.

C. Správa č. 1/2017 o výsledkoch kontroly vybavovania sťažností a petícií v Mestskej časti Košice-Sever

Kontrolované obdobie: od 01.01.2015 do 30.06.2016

Začiatok kontroly: 08.02.2017

Termín ukončenia kontroly: 22.03.2017

Kontrolou boli zistené nedostatky a preto o kontrolných zisteniach bol kontrolným orgánom vypracovaný návrh správy o výsledkoch kontroly, ktorý bol dňa 12.12.2016 predložený kontrolovanému subjektu na oboznámenie sa so správou a na podanie námietok k zisteným nedostatkom.

Kontrolovaný subjekt nepodal námietky. Kontrola bola skončená doručením správy kontrolovanému subjektu dňa 22.03.2017. Písomná informácia o výsledkoch kontroly bola predložená starostovi mestskej časti dňa 22.03.2017.

V časti I. Vybavovanie sťažností bolo kontrolou zistené, že:

Mestská časť Košice-Sever (ďalej len „mestská časť“) nemá prijatý vnútorný predpis o podávaní a vybavovaní sťažností. Došlo k porušeniu **ustanovenia § 11 ods. 1 druhá veta a § 26 ods. 3 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov.**

Sťažnosť doručená mestskej časti dňa 12.05.2015 nie je evidovaná v osobitnej evidencii sťažností (sp. z. 2015/00959/PR). Došlo k porušeniu **ustanovenia § 10 ods. 1 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov.**

Pri prešetrovaní sťažností na susedu z dôvodu výsadby zakázaných rastlín okolo pozemku sťažovateľa (sťažnosť doručená mestskej časti dňa 12.05.2015), ktorou sťažovateľ žiadal mestskú časť, aby nariadila odstránenie invázných druhov rastlín som zistil, že sťažnosť z dôvodu vecnej

príslušnosti bola odstúpená Okresnému úradu Košice dňa 10.06.2015. V rovnakom termíne bol o tejto skutočnosti informovaný aj sťažovateľ.

Sťažnosť mala mestská časť postúpiť na vybavenie Okresnému úradu Košice do desiatich pracovných dní od jej doručenia a zároveň o tom upovedomiť sťažovateľa. Lehota desiatich dní na postúpenie sťažnosti orgánu verejnej moci príslušnému na jej vybavenie a upovedomenie sťažovateľa o jej postúpení nebola dodržaná. **Došlo k porušeniu ustanovenie § 9 zákona č. 9/2010 o sťažnostiach v znení neskorších predpisov.**

Sťažnosť na neprispôsobivú osobu bola prijatá dňa 10.11.2015, ev. č. z. 3573, číslo sp. 2015/01814/PRA. Predmetom sťažnosti, ktorú podporilo 23 občanov bývajúcich na ul. Májovej v Košiciach, je ohováranie susedov, oplzlé a urážlivé nadávanie deťom a dospelým, nebezpečné vyhrážanie zabitím a odobratím detí sociálkou a neodstránenie inváznej rastliny Pohánkovec český, ku ktorému bola „neprispôsobivá osoba“ vyzvaná úradom Životného prostredia. Občania žiadali mestskú časť o pomoc pri riešení tejto sťažnosti.

Časť písomného podania označeného ako sťažnosť vo veci neodstránenia inváznej rastliny osobou, proti ktorej sťažnosť smeruje bola správne odstúpená na vybavenie Okresnému úradu Košice dňa 24.11.2015. Sťažovateľ bol informovaný o postúpení sťažnosti listom zo dňa 26.11.2015.

Túto časť sťažností mala mestská časť postúpiť na vybavenie Okresnému úradu Košice do desiatich pracovných dní od jej doručenia a zároveň o tom upovedomiť sťažovateľa. Lehota desiatich dní na postúpenie sťažnosti orgánu verejnej moci príslušnému na jej vybavenie a upovedomenie sťažovateľa o jej postúpení nebola dodržaná. **Došlo k porušeniu ustanovenie § 9 zákona č. 9/2010 o sťažnostiach v znení neskorších predpisov.**

Časť písomného podania označeného ako sťažnosť, ktorá sa týka ohovárania susedov, oplzlého a urážlivého nadávania deťom a dospelým, nebezpečného vyhrážania zabitím a odobratím detí sociálkou bola zodpovedným zamestnancom mestskej časti správne vyhodnotené ako podanie, ktoré nie je sťažnosťou, z dôvodu, že predmetom podania sú veci, ktorých odstránenie nie je v pôsobnosti mestskej časti.

Mestská časť podanie označené ako sťažnosť po zistení, že toto podanie nie je sťažnosťou vrátila dňa 07.01.2016 tomu, kto ho podal v lehote, ktorá je viac ako 30 dní od jeho doručenia (podanie doručené 10.11.2015). **Došlo k porušeniu ustanovenia § 4 ods. 3 zákona o sťažnostiach** (nedodržanie lehoty „do 30 pracovných dní“ od doručenia sťažností).

V časti II. Vybavovanie petícií bolo kontrolou zistené, že:

V období od 01.01.2015 do 31.08.2015 nemala mestská časť prijatý vnútorný predpis o podávaní, evidovaní a vybavovaní petícií. Podľa ustanovenia § 11 ods. 1 druhá veta a § 26 ods. 3 zákona o sťažnostiach, orgán verejnej správy upraví vybavovanie sťažností vnútorným predpisom do šiestich mesiacov od nadobudnutia účinnosti tohto zákona (zákon č. 9/2010 je účinný od 01.02.2010). Došlo k porušeniu ustanovenia § 7 ods. 2 zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov.

V kontrolovanom období bolo mestskej časti predložených šesť petícií, a to:

- 1) Petícia občanov Národnej triedy č. 84, 82 za odstránenie dopravnej značky, dobudovanie štyroch parkovacích miest a odstránenie prekážky
- 2) Petícia Spoločenstva vlastníkov bytov Krupinská č. 8, Košice
- 3) Petícia za zachovanie koloritu trhoviska Merkúr a zvýšenia kvality bývania v okolí OC Merkúr
- 4) Petícia za zrušenie prevádzky PARIS NIGHT CLUB
- 5) Petícia za odstránenie „ostrovčeka“ na Kavečanskej ceste v Košiciach
- 6) Petícia za presmerovanie výjazdu z parkoviska patriaceho k bytovému domu na ul. Huncovská 14A v Košiciach smerom na Huncovskú ulicu

Pri kontrole vybavovania predmetných petícií bol zistený nesprávny postup pri správe registratúry (petície pod bodom 1 až 4).

Dňa 11.01.2016 bolo starostovi mestskej časti doručené písomné podanie označené ako petícia s textom „Petícia za zachovanie koloritu trhoviska Merkúr a zvýšenia kvality bývania v okolí OC Merkúr – nesúhlas s vyjadrením“. Zodpovedný zamestnanec mestskej časti toto písomné podanie správne posúdil ako opakovanú petíciu k petícii zo dňa 01.12.2015. Mestská časť na toto podanie petičnému výboru neodpovedala.

Opakovaná petícia neobsahovala nové skutočnosti a preto mestská časť mala podľa ustanovenia § 5b zákona o petíciách a čl. 2 písm. d) vlastného interného predpisu oznámiť zástupcovi petičného výboru stanovisko a spôsob vybavenia pôvodnej petície. **Došlo k porušeniu ustanovenia § 5b zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov a ustanovenie čl. 2 písm. d) Záväzného poriadku vybavovania petícií.**

V opakovanej petícii bola opätovne uvedená požiadavka petičného výboru, aby petícia bola prerokovaná aj v miestnom zastupiteľstve z dôvodu, že petícia bola adresovaná aj miestnemu zastupiteľstvu. Táto požiadavka petičného výboru je neopodstatnená.

Miestne zastupiteľstvo ako príslušný orgán územnej samosprávy podľa ustanovenia § 5c zákona o petičnom práve a čl. 3 ods. 2 internej smernice vybavuje petície, predmetom ktorých je činnosť orgánov územnej samosprávy, jej poslancov alebo štatutárneho orgánu organizácie, ktorej zriaďovateľom je orgán územnej samosprávy.

Predmetom pôvodnej aj opakovanej petície nie je činnosť orgánov miestnej samosprávy alebo poslancov, ale žiadosť týkajúca sa predmetu verejného záujmu (rekonštrukcia trhoviska, zachovanie prevádzkovateľa trhoviska) a iného spoločného záujmu (bezplatné parkovanie rezidentov a zachovanie vlastníctva parkoviska).

Pôvodná aj opakovaná petícia je adresovaná starostovi mestskej časti. V petícii petičný výbor iba označil orgány verejnej moci, ktoré sú oprávnené vybaviť petíciu (starosta a miestne zastupiteľstvo). O tom, ktorý orgán verejnej moci je príslušný petíciu vybaviť určuje zákon o petičnom práve v ustanovení § 5 ods. 3 a ods. 5.

Podľa ustanovenia § 5 ods. 3 petícia bola adresovaná a doručená orgánu verejnej moci, ktorým podľa ustanovenia § 7 ods. 1 písm. b) zákona č. 401/1990 Zb. o meste Košice je aj starosta mestskej časti. **Starosta mestskej časti je v danom prípade príslušným orgánom verejnej moci, ktorý je príslušný petíciu prešetriť a vybaviť.**

Napriek uvedených skutočnostiam miestne zastupiteľstvo schválilo návrh poslanca a člena petičného výboru Ing. Jaroslava Poláčka na doplnenie programu XI. zasadnutia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Sever o bod 6.1. Informácia o petícii za zachovanie koloritu trhoviska Merkúr a zvýšenia kvality bývania v okolí OC Merkúr. Tento bod bol prerokovaný na pokračovaní XI. zasadnutia miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košic-Sever dňa 11.01.2016.

V časti III. Správa registratúry bolo kontrolou zistené, že:

V časti I. bod 4.1. a 4.2. a v časti II. bod 2.1 až 2.4. bolo kontrolou zistené, že miestny úrad odosiela vlastné písomné záznamy pod číslom spisu bez uvedenia evidenčného čísla záznamu. Znamená to, že písomným záznamom z vlastnej činnosti úradu nebolo pridelené evidenčné číslo záznamu (registračná značka) a že tieto záznamy nie sú evidované v registratúre miestneho úradu. **Došlo k porušeniu ustanovenia § 16 ods. 2 zákona č. 395/2002 Z. z. o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a čl. 5 ods. 4, čl. 6 ods. 9 a čl. 8 ods. 2 a 4 Registratúrneho poriadku Mestskej časti Košice-Sever.**

K tejto časti správy som nenavrhol opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, pretože zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov kontrolovaný subjekt v ďalšom období odstránil.

V časti IV. Opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku boli prijaté nasledujúce opatrenia:

1. Upraviť vybavovanie sťažností vnútorným predpisom mestskej časti.

Termín: 01.06.2017

Z: prednosta obecného úradu

2. Vydať dodatok k Záväzného poriadku vybavovania petícií, ktorým sa upraví jeho znenie v zmysle kontrolných zistení.

Termín: 01.06.2017

Z: prednosta obecného úradu

D. Správa č. 2/2017 o výsledkoch kontroly plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a opatrení prijatých na odstránenie príčin ich vzniku na základe Správy č. 1/2015 o výsledkoch následnej finančnej kontroly vykonanej na Miestnom úrade mestskej časti Košice-Sever – Zariadenie opatrovateľskej služby a terénna opatrovateľská služba

Kontrolované obdobie: od 01.01.2015 do 30.06.2016

Začiatok kontroly: 15.02.2017

Termín ukončenia kontroly: 22.03.2017

Kontrolou boli zistené nedostatky a preto o kontrolných zisteniach bol kontrolným orgánom vypracovaný návrh správy o výsledkoch kontroly, ktorý bol dňa 08.03.2017 predložený kontrolovanému subjektu na oboznámenie sa so správou a na podanie námietok k zisteným nedostatkom.

Kontrolovaný subjekt podal jednu námietku voči navrhnutému opatreniu na nápravu nedostatkov, ktoré sa týkalo nesplnenia opatrenia č. 4 (podrobnejšie nižšie).

K predloženej námietke kontrolný orgán vypracoval stanovisko, ktoré doručil kontrolovanému subjektu. Námietka bola akceptovaná.

Kontrola bola skončená dorúčením správy kontrolovanému subjektu dňa 22.03.2016. Písomná informácia o výsledkoch kontroly bola predložená starostovi mestskej časti dňa 22.03.2016.

V zápisnici o prerokovaní správy o výsledkoch následnej finančnej kontroly boli kontrolovanému subjektu uložené tri povinnosti s uloženými lehotami ich plnenia. Kontrolovaný subjekt (mestská časť) predmetné povinnosti splnil. Lehoty boli dodržané.

Na základe Správy o výsledkoch následnej finančnej kontroly č. 1/2015 bolo prijatých 13 opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku, splnených bolo 6 opatrení, priebežne sa plní 6 opatrení a nesplnené je jedno opatrenie.

Kontrolovaný subjekt nesplnil opatrenie č. 4 v znení:

„Pri rokovaní so zástupcami zamestnancov o obsahu kolektívnej zmluvy na rok 2016, dohodnúť ďalší prídelenie do sociálneho fondu a výplatu odstupného a odchodného, ako aj prípadne iné záväzky zamestnávateľa v súlade so zákonmi a všeobecne záväznými právnymi predpismi.

Termín: 31.12.2015

Zodpovedný: prednosta MiÚ

vedúci oddelenia právnych
a organizačných činností“

V kolektívnej zmluve na roky 2016 až 2017 je výplata odstupného pri skončení pracovného pomeru výpoveďou alebo dohodou z dôvodov uvedených v ustanovení § 63 ods. 1 písm. a) alebo písm. b) dohodnutá nad rozsah určený v ustanovení v § 76 ods. 1 a ods. 2 Zákonníka práce a ďalší prídelenie do sociálneho fondu výške 0,5 % , čo je v rozpore s ustanovením § 19 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (verejné prostriedky sa môžu používať na krytie nevyhnutných potrieb a opatrení vyplývajúcich z osobitných predpisov).

Zvýšenie výplaty odstupného nad rozsah určený Zákonníkom práce nie je nevyhnutnou potrebou mestskej časti ako zamestnávateľa (nevyhnutnou potrebou je napr.

krytie výdavkov na zvýšenie tarifných platov vrátane 15 % navýšenia tarifných platov, odstupné vo výške určenej v ustanovení § 76 ods. 1 a ods. 2 Zákonníka práce a iné).

Zamestnávateľa, ktorých predmet činností nie je zameraný na dosiahnutie zisku, tvoria sociálny fond v rámci možnosti svojho rozpočtu, pretože povinný prídel a ďalší prídel je súčasťou vecných neinvestičných výdavkov mimo položky mzdových prostriedkov. Dohodnutá výška ďalšieho prídelu do sociálneho fondu nezohľadňuje možnosti rozpočtu mestskej časti.

Nové opatrenia sa nenavrhuje.

E. Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a opatrení prijatých na odstránenie príčin ich vzniku na základe Správy č. 2/2015 o výsledkoch následnej finančnej kontroly vykonanej na Miestnom úrade mestskej časti Košice-Sever so zameraním na kontrolu pracovno – právnych vzťahov zamestnancov mestskej časti

Kontrolované obdobie: od 15.01.2015 do 31.12.2016
Začiatok kontroly: 20.03.2016

Kontrola nie je zahrnutá do plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2017.

Kontrolu vykonávam v súlade s rozsahom kontrolnej činnosti a úlohami hlavného kontrolóra vymedzenými v ustanovení § 18d a §18f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Citované ustanovenia zákon o obecnom zriadení neurčujú hlavnému kontrolórovi konať len na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti. Plán kontrolnej činnosti nie je striktne záväzný a hlavný kontrolór môže vykonať aj iné kontroly, ktoré z objektívnych príčin bude potrebné vykonať mimo rámca plánu, a zároveň sú v súlade s rozsahom a úlohami hlavného kontrolóra v zmysle ustanovení §18d a §18f zákona o obecnom zriadení (www.isamosprava.sk, Mgr. Zdenko Podhradský : Kontrola mimo rámca plánu kontrolnej činnosti).