

1. Správa o vykonaných kontrolách

Správu o vykonaných kontrolách predkladám v súlade s ustanoveniami § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Kontroly vykonané na základe schváleného plánu na **1. polrok 2017**

- Správa mestských komunikácií, Levočská 3312/37, Poprad - kontrola splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených pri kontrole a uvedených v správe č. 19/2014
- Správa mestských komunikácií, Levočská 3312/37, Poprad - kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom mesta v oblasti odmeňovania - rok 2016
- PROGRESFEM Poprad - kontrola použitia finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu Mesta Poprad formou dotácie podľa VZN č. 2/2013, č. 8/2015
- Slovenský červený kríž, územný spolok Poprad - kontrola použitia finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu Mesta Poprad formou dotácie podľa VZN č. 2/2013, č. 8/2015

Správa mestských komunikácií, Levočská 3312/37, Poprad - kontrola splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených pri kontrole a uvedených v správe č. 19/2014

Kontrola v roku 2014 bola vykonaná v súlade s § 11 písm. e) zákona č. 502/2001 Z.z. v platnom znení. Podľa § 13 ods. 2 písm. h) uvedeného zákona bolo organizácii na základe zistených nedostatkov uložené prijať opatrenia a následne predložiť písomnú správu o ich splnení. Opatrenia boli prijaté v určenej lehote, správa o ich splnení bola písomne predložená v určenej lehote.

Prijaté opatrenia:

- zabezpečiť v plnom rozsahu triedenie výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie.
- zabezpečiť úplnosť dokumentácie pri každom prieskume trhu podľa čl. IV. internej smernice (určenie predpokladanej hodnoty zákazky)
- zabezpečiť so zriaďovateľom súlad medzi nájomnými zmluvami a zmluvou o zverení majetku do správy (majetok evidovaný v podnikateľskej činnosti a ten istý majetok evidovaný v hlavnej činnosti)
- zabezpečiť vykonávanie predbežnej finančnej kontroly podľa platných všeobecne záväzných právnych noriem
- pri nedodržaní termínu splatnosti úhrad za nájom nebytových priestorov zabezpečiť uplatnenie sankcií podľa čl. 6 zmlúv, t.j. úroky z omeškania
- zabezpečiť vypracovanie novej Kolektívnej zmluvy, Pracovného a Platového poriadku, ktoré budú navzájom zosúladené, zabezpečiť zverejnenie KZ podľa § 5a ods. 5, písm. b) zákona 211/2000 Z.z.
- vysporiadať nezrovnalosti zistené v mzdovej oblasti u pracovníka parkovacej služby
- zabezpečiť vedenie presnej evidencie pracovného času, práce nadčas, nočnej práce, aktívnej a neaktívnej časti pracovnej pohotovosti na samostatných listoch, ktoré budú predkladané do mzdovej učitárne pre výpočet mzdy jednotlivých pracovníkov.

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že nesplnené, resp. nedostatky pretrvávajú v/vo:

- triedení výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie. Prekontrolované boli doklady pri bankových výpisoch – všetky výdavky realizované z bankového účtu organizácie v období apríl a október 2015, marec a november 2016 – účtované za hlavnú činnosť; marec a november 2016 - za podnikateľskú činnosť
- vykonávaní predbežnej finančnej kontroly - vykonávala iba jedna zodpovedná osoba, čo je v rozpore s § 9 ods. 2 zákona č. 502/2001 Z.z. v z.n.p.; od 01.01.2016 v rozpore s § 7 ods. 1, 2 zákona 357/2015 Z.z.,
- oblasti dodržiavania § 5a zákona č. 211/2000 Z.z.o slobodnom prístupe k informáciám – nezverejnené dodatky k novej KZ
- oblasti interných noriem v tom zmysle, že nový Pracovný poriadok bol vydaný bez súhlasu zástupcu zamestnancov a tým došlo k porušeniu § 12 zákona 552/2003 Z.z. - Zamestnávateľ vydá pracovný poriadok po predchádzajúcom súhlase zástupcov zamestnancov, inak je neplatný.

Na základe odporúčaní a návrhov boli v stanovenej lehote opatrenia na nápravu nedostatkov kontrolovaným subjektom prijaté.

Súhrn:

Kontrolné zistenia finančne nevyčíslené	počet
Zák.č.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole § 9	1
Zák.č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole § 7	1
Met.usm. MF SR k MF/010175/2004-42	1
Zák.č.311/2001 Z.z. Zákonník práce § 97	1
Zák.č.211/2000 Z.z. o slob.prístupe k info	1
Zák.č.552/2003 Z.z. o výkone vo verej.zájme	1

Správa mestských komunikácií, Levočská 3312/37, Poprad - kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom mesta v oblasti odmeňovania - rok 2016

Cieľom bola kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov pri odmeňovaní zamestnancov, hospodárnosť pri použití finančných prostriedkov v roku 2016.

Predmet kontroly:

- hospodárenie s finančnými prostriedkami organizácie pri odmeňovaní zamestnancov, v tom:
 - kontrola výšky platových taríf všetkých zamestnancov v roku 2016 podľa Nariadenia vlády č. 432 z 2. decembra 2015 ktorým sa ustanovujú zvýšené stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme - prílohy č. 1
 - kontrola hrubých plátov všetkých zamestnancov (funkčné platy na základe vydaných platových dekrétov a platových dekrétov pre zimnú údržbu a letnú údržbu, oprávnenosť poskytnutia príplatkov, oprávnenosť vyplatenia odmien)
 - kontrola prevodu plátov zamestnancov, poisťných a odvodových povinnosti z účtu zamestnávateľa
 - kontrola odmeňovania na základe uzatvorených dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru

- kontrola rozpočtu mzdových prostriedkov organizácie a porovnanie so skutočnosťou v roku 2016

Kontrolné zistenia:

- nedodržanie ust. § 10 ods. 2 zákona č. 553/2003 Z.z. - priznanie osobného príplatku - písomné návrhy príslušného vedúceho zamestnanca neboli zdokladované
- nedodržanie ust. § 20 ods. 2 zákona č. 553/2003 Z.z. v z.n.p. - návrhy na vyplatenie odmeny v mesiacoch jún a november 2016 neboli písomne odôvodnené príslušným vedúcim
- neoprávnené použitie mzdových prostriedkov vo výške 222,13 € zrazené zamestnancovi vo výplatnom termíne za mesiac január vo februári 2017 (169,06 €), vrátené do pokladnice organizácie dňa 15.02.2017 (53,07 €)
- porušenie § 13 Zmennosť zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní - príplatok za zmennosť nebol priznaný pracovníkom parkovacej služby aj napriek tomu, že ich pracovný čas je rozvrhnutý nerovnomerne
- porušenie Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa na rok 2016 - čl. II Pracovné podmienky a podmienky zamestnávania - pracovný čas všetkých zamestnancov organizácie bol určený na 37,5 h. týždenne, aj napriek tomu, že vrátnici a vodiči motorových vozidiel počas zimnej údržby pracovali a pracujú v nepretržitej prevádzke. Pre túto skupinu mal byť správne 35 h týždenne
- náhrady príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti boli nesprávne triedené EK 610 - mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, správne mali EK na 642015 - nemocenské dávky.

Kontrolovaný subjekt v určenej lehote prijal 5 opatrení na nápravu zistených nedostatkov.

Súhrn:

Kontrolné zistenia finančne nevyčíslené	počet
Zák.č.553/2003 Z.z. o odmeňovaní	3
Met.usm. MF SR k MF/010175/2004-42	1
Kolektívna zmluva vyššieho stupňa na r.2016	1

PROGRESFEM Poprad - kontrola použitia finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu Mesta Poprad formou dotácie podľa VZN č. 2/2013, č. 8/2015

Dotácia vo výške 5.000,00 € bola schválená na 6. zasadnutí Mestského zastupiteľstva mesta Poprad dňa 16. 12. 2015 uznesením č. 246/2015; na účet kontrolovaného subjektu pripísaná dňa 19. 04. 2016.

Účel dotácie: úhrada nákladov súvisiacich s tlačou výročnej správy a letákov o násilí páchaného na ženách a deťoch v párových vzťahoch, s tvorbou novej web stránky a so zabezpečením propagačných predmetov za účelom poskytovania sociálnej pomoci.

Kontrolovaný subjekt predložil vyúčtovanie dotácie dňa 31. 08. 2016 vo výške 5.000,02 € v súlade s ustanoveniami Článku 2 bodom 5., 8. zmluvy. Súčasťou vyúčtovania bolo vyhodnotenie publicity vrátane informačného materiálu, všetky doklady týkajúce sa použitia dotácie boli označené určeným symbolom tak, ako to ukladá ust. Článku 2 bod 8. zmluvy.

Kontrolovaný subjekt bol upozornený na striktné dodržiavanie ustanovení zákona č. 394/2012 Z.z. o obmedzení platieb v hotovosti, konkrétne § 4 ods. 1 – zakazuje sa platba v hotovosti, ktorej hodnota prevyšuje hodnotu 5.000,00 €

Na základe kontroly predložených dokladov konštatujeme, že finančné prostriedky boli použité v súlade s určeným účelom, v súlade s Článkom 2 bodom 2. zmluvy, t.j. tlač výročnej správy a letákov o násilí páchaného na ženách a deťoch v párových vzťahoch, tvorba novej web stránky, zabezpečenie propagačných predmetov.

Vyčíslené výdavky boli prekontrolované podľa predloženého účtovného dokladu - faktúry, dokladu z ERP a VPD č. 57/24. 08. 2016; preverené a porovnané s účtovnou evidenciou v pokladničnej knihe a hlavnej knihe.

Kontrolou nedostatky neboli zistené.

Slovenský červený kríž, územný spolok Poprad - kontrola použitia finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu Mesta Poprad formou dotácie podľa VZN č. 2/2013, č. 8/2015

Dotácia vo výške 4.000,00 € bola schválená na 6. zasadnutí Mestského zastupiteľstva mesta Poprad dňa 16. 12. 2015 uznesením č. 246/2015; na účet kontrolovaného subjektu pripísaná dňa 11. 07. 2016.

Účel dotácie: výmena dlažby v kuchyni, jedálni a chodbe v Dome SČK v Spišskej Sobote za účelom poskytovania sociálnej pomoci.

Kontrolovaný subjekt predložil vyúčtovanie dotácie vo výške 4.000,00 € v súlade s ustanoveniami Článku 2 bod 5. a 8. zmluvy.

Použitie finančných prostriedkov uvedené vo vyúčtovaní bolo prekontrolované na základe konkrétnych účtovných dokladov (DF 20160063 vo výške 972,61 €, bankový výpis č. 169/2016, DF 015/2016 vo výške 3.530,00 €, bankový výpis č. 183/2016,). Publicita bola zabezpečená uverejneným „poďakovaním mestu“ a preukázaná v novinách Poprad zo dňa 14. 12. 2016, a tým bol splnený Článok 2 bod 8. zmluvy. Účtovné doklady boli označené v súlade s podmienkami podľa Článku 2 bodu 8. zmluvy.

Finančné prostriedky boli použité na úhradu za práce v súvislosti s výmenou podláh v jedálni, v chodbe a kuchyni v Dome SČK v Spišskej Sobote. Použitie boli podľa účelu vymedzenom v Článku 2 bod 2. zmluvy, v určenom termíne.

Kontrolou nedostatky neboli zistené.