

MESTO KOŠICE
ÚTVAR HLAVNÉHO KONTROLÓRA
Trieda SNP 48/A, 040 11 KOŠICE

V Košiciach, 04. 06. 2018

S P R Á V A
o činnosti hlavného kontrolóra mesta Košice
od XX. zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Košiciach

Správa je predkladaná v zmysle § 18f ods. 1 zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov za obdobie od predchádzajúceho riadneho zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Košiciach konaného dňa 16. 04. 2018.

A Kontrolná činnosť bola vykonaná v týchto subjektoch:

- Školská jedáleň Bernoláková 16,
- Základná škola Fábryho 44,
- Základná škola Slobody 1,
- Základná škola Bernoláková 16,
- Základná škola Kežmarská 28,
- Základná škola Nám. L. Novomeského 2,
- Základná škola Fábryho 44,
- Materská škola Žižkova 4,
- Materská škola Trebišovská 11,
- Materská škola Čordáková 17,
- Materská škola Za Priekopou 57,
- Mestské lesy Košice a. s., Južná trieda 11,
- TEPELNÉ HOSPODÁRSTVO s. r. o. Košice, Komenského 7,
- K 13 – Košické kultúrne centrá, Kukučínova 2,
- Creative Industry Košice n. o., Kukučínova 2,
- Dopravný podnik mesta Košice, akciová spoločnosť, Bardejovská 6.

Kontroly boli zamerané na kontrolu dodržiavania zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri nakladaní s majetkom mesta a hospodárení s finančnými prostriedkami, zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní, zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov, zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách, zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov, Nariadenia vlády Slovenskej republiky č. 366/2017, ktorým sa ustanovujú zvýšené stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone prác vo verejnom záujme, zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií), Nariadenia vlády č. 498/2011 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti o zverejňovaní v Centrálnom registri zmlúv a náležitosti a informácie o uzatvorení zmluvy, na kontrolu vedenia evidencie pracovného času a organizácie pracovného času vo vybraných mestských podnikoch a organizáciách, dodržiavania zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce, zákona č. 317/2009 Z. z. o pedagogických zamestnancoch a odborných zamestnancoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov a interných predpisov a na kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami a odstránenie príčin ich vzniku.

Zhrnutie kontrolnej činnosti:

➤ Školská jedáleň Bernolákova 16

Kontrolné zistenia poukázali na:

- nedodržiavanie zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde,
- nedodržiavanie ustanovení § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve,
- nedodržiavanie zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám,
- nedodržiavanie zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Kontrolovaný subjekt v stanovenej lehote ku kontrolným zisteniam nepodal námietky.

➤ Základná škola Fábryho 44

Kontrolou plnenia prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených kontrolou bolo zistené, že všetky prijaté opatrenia boli splnené.

➤ Vedenie evidencie pracovného času a organizácie pracovného času

Kontrolné zistenia poukázali na:

Základná škola Bernolákova 16

- nedodržiavanie ustanovenia § 99 zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce,
- nedodržiavanie ustanovení §§ 224 a 226 zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce,
- nesprávne vedenie evidencie pracovného času pri spracovaní podkladov na likvidáciu miezd.

Kontrolovaný subjekt v stanovenej lehote ku kontrolným zisteniam nepodal námietky.

Základná škola Nám. L. Novomeského 2

- ZŠ nedisponuje interným predpisom, ktorý by definoval spôsob evidencie pracovného času zamestnancov ZŠ a zároveň by definoval presné kompetencie a zodpovednosť zamestnancov pri spracovaní evidencie dochádzky, ktorá je podkladom pre zúčtovanie mzdových nákladov,
- Pracovný poriadok ZŠ nedefinuje začiatok a koniec pracovného času zamestnancov.

Kontrolovaný subjekt v stanovenej lehote ku kontrolným zisteniam nepodal námietky.

Mestské lesy Košice, a. s., Južná trieda 11

- porušenie § 99 zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce - v jednotlivých prípadoch, keď zamestnanec začal výkon práce v skorých ranných hodinách v teréne a systém zaznamenáva jeho začiatok až príchodom na ústredie,

- nedôsledné vedenie pomocnej evidencie – v jednotlivých prípadoch neúplné vedenie pomocnej písomnej evidencie spresňujúcej systémovú evidenciu.

Kontrolovaný subjekt v stanovenej lehote ku kontrolným zisteniam nepodal námietky.

K 13 – Košické kultúrne centrá, Kukučínova 2

- nedodržanie Smernice o úprave pracovného času čl. 9 bod 2 – nevedenie Kníh evidencie príchodov a odchodov alebo inej adekvátnej písomnej formy u zamestnancov pôsobiacich na pracoviskách, kde nie je zavedený automatizovaný dochádzkový systém.

Kontrolovaný subjekt v stanovenej lehote ku kontrolným zisteniam nepodal námietky.

Kontrolou vedenia evidencie pracovného času a organizácie pracovného času v ostatných subjektoch nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných predpisov ani interných predpisov.

Bližšie informácie o kontrolných zisteniach sú uvedené v Správe o výsledkoch kontrol¹, ktorá je prílohou tejto správy.

V súčasnej dobe prebieha kontrola dodržiavania Všeobecne záväzného nariadenia mesta Košice č. 70 o dani za užívanie verejného priestranstva a kontroly súvisiace s podnetmi evidovanými na ÚHK.

B Všeobecné odporúčania vyplývajúce z kontrolnej činnosti

- usmerniť školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Košice v oblasti vedenia evidencie pracovného času pedagogických a odborných zamestnancov (oblasť rozvrhnutia pracovného času a pracovných zmien, evidencia príchodov a odchodov, začiatok a koniec pracovného času na pravidelnom pracovisku vrátane stanovenia rozsahu ostatných činností súvisiacich s priamou výchovno-vzdelávacou činnosťou, ktoré je možné vykonávať mimo pracoviska).

C Podnety

- podanie občana vo veci porušenia zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí a zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o správe a doplnení niektorých zákonov v súvislosti s prenájomom parkovacích miest spoločnosti EEI s. r. o.

D Ostatná činnosť vyplývajúca zo zákonov a iných predpisov

- účasť na rokovaní komisií MZ v Košiciach,
- účasť na Odbornej konferencii pre hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy v termíne od 04. 04. – 06. 04. 2018,
- účasť na stretnutí hlavných kontrolórov krajských miest v termíne od 03. – 04. 05. 2018,

¹ § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení

- účasť na pracovnom stretnutí k projektu rozšírenia funkčnosti informačného systému RISSAM pre podporu činností kontrolórov miest a obcí v termíne od 09. 05. – 11. 05. 2018,
- účasť na pracovnej porade ekonomických zamestnancov škôl mesta Košice dňa 31. 05. 2018,
- spracovanie stanoviska hlavného kontrolóra k záverečnému účtu mesta za rok 2017,
- stretnutia a odborné konzultácie k aktuálnym zisteniam z kontrolnej činnosti s odbornými útvarmi mesta resp. zástupcami mestských organizácií a podnikov.

Ing. Pavol Gallo
hlavný kontrolór mesta Košice