

Hlavný kontrolór Mesta Trebišov

Číslo: 24

Materiál určený na zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Trebišove dňa: 11.12.2017

Názov materiálu: Správa o výsledku kontroly dodržiavania rozpočtových pravidiel, hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Trebišov v mestskom aktivačnom stredisku.

Obsah materiálu: správa o výsledku kontroly

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Trebišove

berie na vedomie

správu o výsledku kontroly dodržiavania rozpočtových pravidiel, hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Trebišov v mestskom aktivačnom stredisku.

Predkladá: Ing. Lubomír Princík, hlavný kontrolór

Spracoval: Ing. Lubomír Princík, hlavný kontrolór

V Trebišove, dňa 5.12.2017

predkladateľ

Hlavný kontrolór mesta Trebišov

Číslo: HK - 07/2017

Určené: na zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Trebišove, dňa 11.12.2017

Správa o výsledku kontroly dodržiavania rozpočtových pravidiel, hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Trebišov v mestskom aktivačnom stredisku

V zmysle ustanovenia § 18d zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v platnom znení, rovnako aj na základe požiadaviek Mestského zastupiteľstva v Trebišove bola vykonaná kontrola dodržiavania rozpočtových pravidiel, hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Trebišov v mestskom aktivačnom stredisku.

Začiatok kontroly:

29.9.2017

Kontrolovaný subjekt:

Mesto Trebišov, Mestský úrad Trebišov

Kontrolu vykonal:

Ing. Ľubomír Princík

Predmet kontroly:

Kontrola dodržiavania rozpočtových pravidiel, hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Trebišov v mestskom aktivačnom stredisku.

Cieľ kontroly:

Zistenie súladu so zákonom.

Kontrolované obdobie:

Roky 2015 - 2017

Zistený stav:

Kontrola využitia príspevkov z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny Trebišov a z rozpočtu Mesta Trebišov v mestskom aktivačnom stredisku (MsAS).

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Trebišov (ÚPSVaR) poskytoval Mestu Trebišov na základe zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov príspevkov na úhradu častí nákladov, ktoré súvisia s vykonávaním aktivačnej činnosti. Ide hlavne o refundáciu časti miezd, odvodov, poisťného zamestnancov, ktorí organizujú aktivačnú činnosť, o úhradu časti nákladov na osobné ochranné pracovné prostriedky, časti nákladov na pracovné náradie a časti ďalších nákladov, ktoré súvisia s aktivačnou činnosťou organizovanou MsAS.

Príspevky na aktivačnú činnosť organizovanú Mestom Trebišov z ÚPSVaR za jednotlivé roky:

2015 – 198.828,31 €

2016 – 155.965,73 €

1.1.2017 – 30.9.2017 – 106.434,22

ÚPSVaR Trebišov vyplatil príspevky fakturované Mestom Trebišov na základe uzatvorených dohôd. Súčasťou faktúr sú aj priložené dokumenty – rekapitulácia mzdových zložiek za jednotlivé obdobia, poisťné zmluvy, žiadosti o úhrady, objednávky materiálu, dodávateľské faktúry, výdajky, príjemky, platobné poukazy. Doklady sú overené základnou finančnou kontrolou.

Z rozpočtu Mesta Trebišov bolo čerpanie financií MsAS nasledovné:

Rok	Schválený	Upravený	Plnenie	%
2015	50.000,00	53.000,00	106.905,58	201,71
2016	50.000,00	50.000,00	75.032,35	150,06
2017(1. – 9.)	50.000,00	50.000,00	61.635,64	123,27

Podrobnejšie čerpanie rozpočtu MsAS je uvedené v Prílohe č. 1.

Kontrola stavu dlhodobého a krátkodobého majetku mestského aktivačného strediska.

Skontrolovaný bol stav a pohyby dlhodobého a krátkodobého majetku, vrátane dokladov o nákupe, evidencii a vyradovaní osobných ochranných pracovných prostriedkov, pracovného náradia a ďalších nákladov, ktoré súvisia s výkonom MsAS.

Pri kontrole bol fyzický skontrolovaný stav majetku na sklade MsAS zameraný najmä na vybraný dlhodobý majetok:

motorové vozidlá (Fiat Ducato 2,3 JTD 130 17H – 2 ks, Citroen Jumper 2,8 HDI, VW GOLF 1,6, motocykel Korado Solana 50), prívesný vozík, zväračka el. 151, krovinoz HITACHI CG33EJ, elektrické konvektory, elektrocentrála HECHT GG3300, kosačka STIGA com.53SB, kosačka Dolmar 5101 s3C, vysávač lístia Rivall RPBV 31 – 4 ks, snežná fréza STIGA Snow 326P, stavebná miešačka 180 l, píla Worcraft TS-2000, fúriky.

Stav majetku súhlasil s evidenčnými listami dlhodobého majetku MsAS.

Pri kontrole dokladov o nákupe pracovného náradia a materiálu nakúpeného v období od 1.1.2015 do 30.9.2017 sú mimoriadne hlavne nasledovné položky:

- 90 ks fúrikov
- každý mesiac - Fixinela – 0,5 - 1 l - 10 až 20 ks, Savo 1 l - 10 až 20 ks a Jar 1 l - 10 až 20 ks
- každý mesiac vrecia plastové 120 l bal. po 25 ks – 30 až 40 ks balení, čo je spolu 750 – 1000ks
- kúpa stavebnej miešačky 180 l

Pri kontrole zápisníc o likvidácii náradia a materiálu v období od 1.1.2015 do 30.9.2017 sú pozoruhodné najmä nasledovné položky:

- fúrik – 54 ks – 2080,36 €
- gumové čižmy – 63 párov – 472,50 €
- hrable na lístie umelohmotné – 369 ks – 847,10 €
- lopata malá hliníková – 389 ks – 1672,26 €
- lopata veľká hliníková – 322 ks – 2858,30 €
- motyka s násadou – 195 ks – 793,34 €
- hrable železné – 130 ks – 443,20 €
- zmeták – 821 ks – 2371,44 €
- hrable drevené - 86 ks – 412,05 €

Okrem zápisníc o likvidácii náradia a materiálu neexistujú dokumenty o fyzickej likvidácii, napríklad potvrdenia o odovzdaní kovových súčastí náradia do zberných surovín a pod.

Kontrola evidencie dochádzky aktivačných pracovníkov za jednotlivé obdobia počas rokov 2015, 2016 a 2017.

Skontrolované boli evidencie dochádzky listy všetkých kategórii aktivačnej činnosti a to:

- občanov poberaajúcich dávku v hmotnej núdzi podľa § 10 zákona č. 417/2013 Z. z. o pomoci v hmotnej núdzi – tzv. 32 hodinových
- uchádzačov o zamestnanie, ktorí vykonávajú aktivačnú činnosť formou menších obecných služieb podľa § 52 zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti
- uchádzačov o zamestnanie, ktorí vykonávajú menšie obecné služby pre obec, alebo rozpočtovú alebo príspevkovú organizáciu, ktorej zriaďovateľom je obec, resp. dobrovoľnícku činnosť podľa § 12 zákona č. 417/2013 Z. z. o pomoci v hmotnej núdzi

Celkové počty aktivačných pracovníkov všetkých kategórii sa v jednotlivých obdobiach rokov 2015 až 2017 pohybujú od 407 do 630 pracovníkov. Aktivační pracovníci sú podľa rozpisov rozdelení na jednotlivé vysunuté pracoviská a na skupiny pracujúce v uliciach mesta.

Kontrola súvisiaca s premaľovaním fasády budovy mestského aktivačného strediska.

Ku kontrole oprávnenosti výdavkov súvisiacich s premaľovaním fasády budovy MsAS bola vyžiadaná kompletná dokumentácia a to najmä zdokumentovanie nutnosti premaľovania fasády, dokumenty o vynaložených prostriedkoch na nákup materiálu, pracovných pomôcok, náradia, zapožičanie lešenia a pod., dokumenty o počte a časovom vyťažení pracovníkov podieľajúcich sa na tejto činnosti, doklad o príspevku z ÚPSVaR Trebišov na účel premaľovania fasády budovy MsAS.

Budova MsAS v Trebišove na ulici M. R. Štefánika č. 672/163 bola spolu s pozemkom prevzatá od Policajného zboru SR v máji 2014. Následne bola urobená kompletná rekonštrukcia budovy a nádvoria pre potreby každodenného sústredovania a rozdeľovania práce pre aktivačných pracovníkov a zároveň slúžiaca ako sklad náradia. Práce na budove vrátane celkovej opravy fasády boli ukončené v auguste 2014.

Podľa dokumentácie predloženej ku kontrole bolo premaľovanie fasády budovy vykonané v dňoch 10.7. – 14.7.2017.

Na prácach sa podieľali dvaja pracovníci v rozsahu cca 2 x 20 hodín.

Objednávka na materiál č. 20170337 zo dňa 1.8.2017 – dodávateľ Mullit Trebišov, s. r. o. (farba podkladová, farba vrchná, farba akrylová, lepidlo, štetce, brúsny papier, tmel akrylový)
Cena materiálu – 400,11 € (faktúra zo dňa 3.8.2017 Mullit Trebišov s. r. o.)

Cena prenájmu lešenia bola 18,00 € (PPD z 14.7.2017 – TRANSSTAV s.r.o. Trebišov)

Cena celkom – 418,11 €

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny preplatil náklady na materiál vo výške 400,11 € dňa 19.10.2017 na základe Žiadosti o úhradu č. 3 zo dňa 22.9.2017 a faktúry č. 7001700047 zo dňa 27.9.2017.

Vedenie Mestského aktivačného strediska v Trebišove zdôvodnilo nutnosť premaľovania budovy nasledovne:

Dôvodom poškodenia a následných opráv a údržby jednotlivých častí priestorov mestského aktivačného strediska bolo zväčša nedodržanie pracovných postupov počas rekonštrukcie uvedeného objektu, čo sa prejavilo po zhruba štyroch rokoch od rekonštrukcie.

Prílohou bola fotodokumentácia „poškodených“ častí budovy.

Fotodokumentácia poukazuje na:

- odtrhnutú a poškodenú tabuľu s označením „MESTSKÉ AKTIVAČNÉ STREDISKO“, pričom fasáda pod tabuľou poškodená nie je,
- mierne vyblednuté pásy na fasáde medzi oknami čelnej steny budovy
- 3 malé poškodenia omietky zo strany nádvoria, v mieste výdaja náradia
- poškodenia omietky pri zárubni dverí skladu
- ďalšie fotografie ukazujú priebeh opráv

Dňa 30.10.2017 bol v súvislosti s touto kontrolou požiadaný Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Trebišov a Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny Bratislava o stanovisko k správnosti a zákonnosti využitia finančných prostriedkov poskytnutých Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny Trebišov na aktivačnú činnosť na účely premaľovania budovy MsAS v Trebišove.

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Trebišov listom zo dňa 15.11.2017 odpovedal, že Žiadosť o úhradu č. 3 spolu s prílohami spĺňa náležitosti podľa dohody č. 33/§52/2017/NP PZ V AOTP-2 medzi Mestom Trebišov a Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny a preto preplatil vynaložené finančné náklady súvisiace s vykonávaním aktivačnej činnosti formou menších obecných služieb. V uvedenej dohode sa zaviazal ÚPSVaR Trebišov poskytnúť obci príspevok podľa § 52 ods. 7 a 8 zákona o službách zamestnanosti.

Odpoveď na žiadosť o stanovisko z Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava ku dňu spracovania správy o kontrole nebola hlavnému kontrolórovi doručená.

Závery:

1. Mestské aktivačné stredisko každoročne počas rokov 2015 a 2016 vysoko prekročilo rozpočet Mesta Trebišov. Podľa údajov za obdobie od 1.1.2017 do 30.9.2017 bude rozpočet prekročený MsAS aj v roku 2017.
2. Nákup 90 ks a vyradenie 54 ks fúrikov počas obdobia od 1.1.2015 do 30.9.2017 je mimoriadne vysoký.
3. Každomesačné vysoké nákupy čistiacich a dezinfekčných prostriedkov, hlavne prostriedku JAR na umývanie riadu sú nepochopiteľné.
4. Mesačné nákupy 750 až 1000 ks plastových 120 litrových vriec predstavujú obrovské množstvo ekologicky zaťažujúceho materiálu.
5. Hliníkové lopaty a plastové hrable podľa vysokého množstva vyradených kusov nie sú svojou nízkou trvácnosťou vhodným náradím pre aktivačných pracovníkov.
6. Pri likvidácii náradia neexistujú dokumenty o fyzickom zlikvidovaní, napríklad o predaji kovových častí náradia do zberných surovín.
7. Premaľovanie fasády budovy Mestského aktivačného strediska necelé tri roky po jej obnovení nebolo dostatočne odôvodnené a bolo to nehospodárne nakladanie s verejnými prostriedkami.

Odporúčania:

- Dbáť na dodržiavanie rozpočtu Mesta Trebišov.
- Prehodnotiť nákupy náradia s nízkou trvácnosťou.
- Prijat' úsporné opatrenia pri spotrebe čistiacich a dezinfekčných prípravkov.
- Znížiť ekologické zaťaženie životného prostredia obmedzením enormnej spotreby plastových vriec, alebo ich nahradením prírodne rozložiteľným materiálom.
- Pri likvidácii náradia zaviesť transparentné postupy a kovové časti predávať do zberných surovín.

Lehoty pre kontrolovaný subjekt:

Návrh správy z kontroly predložený dňa 24.11.2017.

Lehota na podanie námietok k zisteným nedostatkom – do 4.12.2017. Námietky neboli v stanovenej lehote predložené.

Lehota na predloženie písomnej správy o splnených opatreniach prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a o odstránení ich príčin – do 31.3.2018

V Trebišove, dňa 5.12.2017

Ing. Ľubomír Princík
hlavný kontrolór mesta

Príloha č. 1 – Rozpočet mestského aktivačného strediska za roky 2015 - 2017

za obdobie od 01.01.2015 do 31.12.2015

Platná mena EUR (v EUR)

Kód	Názov	Schválený	Upravený	Plnenie	%
41	<i>Vlastné príjmy obcí a VÚC, Sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní a ostatných subjektov verejnej správy (napr. miestne dane a poplatky, daň z motorových vozidiel)</i>	50 000.00	50 000.00	106 905.58	213.81
61 58	<i>Mestské aktivačné stredisko</i>	50 000.00	50 000.00	106 905.58	213.81
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	26 199.00	26 199.00	64 254.59	245.26
620	Poistné a príspevok do poisťovní	10 536.00	10 536.00	22 812.71	216.52
630	Tovary a služby	13 265.00	13 265.00	17 319.84	130.57
640	Bežné transfery	0.00	0.00	2 518.44	0.00
43	<i>Zdroje z predaja majetku</i>	0.00	3 000.00	0.00	0.00
61 58	<i>Mestské aktivačné stredisko</i>	0.00	3 000.00	0.00	0.00
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0.00	3 000.00	0.00	0.00
SPOLU		50 000.00	53 000.00	106 905.58	201.71

za obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016

Platná mena EUR (v EUR)

Kód	Názov	Schválený	Upravený	Plnenie	%
41	<i>Vlastné príjmy obcí a VÚC, Sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní a ostatných subjektov verejnej správy (napr. miestne dane a poplatky, daň z motorových vozidiel)</i>	50 000.00	50 000.00	75 032.35	150.06
61 58	<i>Mestské aktivačné stredisko</i>	50 000.00	50 000.00	75 032.35	150.06
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	29 400.00	29 400.00	39 737.03	135.16
620	Poistné a príspevok do poisťovní	10 800.00	10 800.00	15 949.81	147.68
630	Tovary a služby	9 600.00	9 600.00	19 345.51	201.52
640	Bežné transfery	200.00	200.00	0.00	0.00
43	<i>Zdroje z predaja majetku</i>	0.00	0.00	0.00	0.00
61 58	<i>Mestské aktivačné stredisko</i>	0.00	0.00	0.00	0.00
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0.00	0.00	0.00	0.00
SPOLU		50 000.00	50 000.00	75 032.35	150.06

za obdobie od 01.01.2017 do 30.09.2017

Platná mena EUR (v EUR)

Kód	Názov	Schválený	Upravený	Plnenie	%
41	<i>Vlastné príjmy obcí a VÚC, Sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní a ostatných subjektov verejnej správy (napr. miestne dane a poplatky, daň z motorových vozidiel)</i>	50 000.00	50 000.00	61 635.64	123.27
61 58	<i>Mestské aktivačné stredisko</i>	50 000.00	50 000.00	61 635.64	123.27
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	29 400.00	29 400.00	34 694.37	118.01
620	Poistné a príspevok do poisťovní	10 800.00	10 800.00	13 424.94	124.31
630	Tovary a služby	9 600.00	9 600.00	13 516.33	140.80
640	Bežné transfery	200.00	200.00	0.00	0.00
43	<i>Zdroje z predaja majetku</i>	0.00	0.00	0.00	0.00
61 58	<i>Mestské aktivačné stredisko</i>	0.00	0.00	0.00	0.00
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0.00	0.00	0.00	0.00
SPOLU		50 000.00	50 000.00	61 635.64	123.27

Príloha č. 2 – fotodokumentácia stavu budovy mestského aktivačného strediska v jednotlivých rokoch

Rok 2014



Rok 2016



Rok 2017

