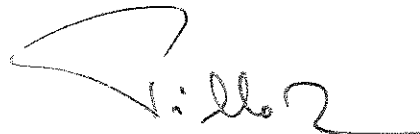


S p r á v a
o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mestskej časti Košice-Staré Mesto
za obdobie od konania predchádzajúceho riadneho rokovania Miestneho
zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto

Určené: rokovaníu Miestneho zastupiteľstva MČ Košice-Staré Mesto
dňa 25.05.2016

Predkladá: JUDr. Roman Pillár
hlavný kontrolór MČ Košice-Staré Mesto



Spracoval: JUDr. Roman Pillár
hlavný kontrolór MČ Košice-Staré Mesto



N á v r h n a u z n e s e n i e:

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Košice-Staré Mesto

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mestskej časti Košice-Staré Mesto za obdobie od konania predchádzajúceho riadneho rokovania Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto

1) Správa z vykonanej kontroly úplnosti a správnosti osobných/pracovných spisov zamestnancov Miestneho úradu mestskej časti Košice-Staré Mesto.

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mestskej časti Košice - Staré Mesto na II. polrok 2015, bola vykonaná kontrola úplnosti a správnosti osobných/pracovných spisov zamestnancov Miestneho úradu mestskej časti Košice-Staré Mesto.

Kontrola bola vykonaná v súlade s uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto číslo 52/1 zo dňa 17.06.2015, ktorým bol schválený plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2015 a 52/2 zo dňa 17.06.2015, ktorým miestne zastupiteľstvo poverilo hlavného kontrolóra vykonaním kontrol v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2015.

Kontrola bola vykonaná v zmysle § 18 d) zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení v platnom znení, ktorý stanovuje rozsah kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra, v súlade so zákonom číslo 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov a v súlade s príslušnými právnymi predpismi, ktoré sa na predmet kontroly vzťahujú.

Predmetom kontroly: Miestny úrad mestskej časti Košice-Staré Mesto, Hviezdoslavova 7, 040 34 Košice.

Účelom kontroly bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri vedení osobných/pracovných spisov zamestnancov Miestneho úradu mestskej časti Košice-Staré Mesto.

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie ustanovení zákonov, ktoré upravujú oblasti, ktoré boli kontrolované predovšetkým:

- zákon č. 311/2001 Z. z. zákonník práce v platnom znení,
- zákon č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme v platnom znení,
- zákon č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov a ďalšie.

Kontrolu vykonal: JUDr. Roman Pillár, hlavný kontrolór MČ Košice-Staré Mesto aj za účasti správcu trhu p. Petra Safka.

Kontrola bola vykonaná v období od 28.12.2015 do 12.01.2016.

Spracovanie a vyhodnocovanie výsledných materiálov z kontroly: od 13. do 14.01.2016.

Východiská:

Osobný spis zamestnanca nemá predpísanú formu. Spravidla je to spisový obal, do ktorého sa zakladajú jednotlivé písomnosti konkrétneho zamestnanca. Zásadne je však potrebné číslovať písomnosti a ukladať ich na seba od najstaršej po najaktuálnejšiu.

Osobný spis zamestnanca sa zakladá so vznikom pracovného pomeru a odkladá sa s jeho ukončením. Ak sa v rámci predzmluvných vzťahov uskutočňujú právne úkony medzi budúcim zamestnancom a zamestnávateľom môže osobný spis zamestnanca vzniknúť aj skôr.

Existencia osobného spisu nekončí skončením pracovného pomeru zamestnanca. Podľa Zákona o archívoch a registratúrach č. 395/2002 Z. z. v platnom znení je osobný spis registratúrnym záznamom, ktorý je súčasťou registratúry zamestnávateľa.

V rámci osobného spisu zamestnanca rozlišujeme personálnu agendu, mzdovú agendu a agendu BOZP. Tieto agendy by sa mali viesť každá samostatne, t. j. obsahom osobného spisu

zamestnanca (personálnej agendy) by nemala byť mzdová agenda. Výnimkou je dohoda o mzdových podmienkach, ktorá je povinnou súčasťou pracovnej zmluvy.

Obsahom personálnej agendy, ktorá sa zaznamenáva do osobného spisu zamestnanca je agenda, ktorá vzniká pri:

- vzniku pracovného pomeru, zmene dohodnutých podmienok pracovného pomeru a pri skončení pracovného pomeru – pracovná zmluva, dohoda o zmene pracovnej zmluvy, doplnok k pracovnej zmluve, výstupné listy, zápočtové listy,
- zabezpečení základných personálnych údajov – dotazník,
- zabezpečení plnenia oznamovacích povinností do Sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní – prihlášky, odhlášky, zmeny,
- realizácii školení zamestnancov – BOZP, vstupné, periodické,
- riešení záležitostí súvisiacich s pracovným pomerom – hmotná zodpovednosť, porušenie pracovnej disciplíny.

Mzdová agenda by sa mala viesť osobitne, pretože má svoje špecifiká, napríklad má inú lehotu uloženia v registratúrnom stredisku ako personálna agenda, podlieha rozdielnym kontrolným orgánom, mzdovú agendu často vykonávajú iní zamestnanci ako personálnu agendu.

Vykonanou kontrolou bolo zistené nasledovné:

Vykonanou kontrolou bolo overované ako sú na Miestnom úrade mestskej časti Košice-Staré Mesto (ďalej len „*miestny úrad*“) vedené osobné spisy zamestnancov a jednotlivé agendy zamestnancov.

V čase výkonu kontroly (01/2016) bol stav zamestnancov mestskej časti nasledovný:

1. **evidenčný – 71**, t. j. všetci zamestnanci miestneho úradu spolu so zamestnancami pracujúcimi na dohodu a poslancami MiZ,
2. **miestneho úradu – 32**, z toho 1 zamestnanec na PN a 2 zamestnanci na 26,6 uväzok.

Každý zamestnanec MČ má založený vlastný osobný spis, ktorý je rozdelený na personálnu agendu a mzdovú agendu, ktorá je vedená samostatne, pričom sú uložené v trezore na odd. právnom a personálnom u personálnej a mzdovej referentky.

Agenda BOZP je tiež vedená osobitne a je uložená na odd. hospodárskej správy a to z dôvodu, že túto agendu pre MČ zabezpečuje na základe zmluvy externá spoločnosť a jednotlivé školenia zabezpečuje odd. hospodárskej správy. Agenda BOZP je vedená v súlade s príslušnými právnymi predpismi, prebiehajú v intervaloch a v rozsahu zákonom stanovenom školenia a preškolenia zamestnancov.

Bez nedostatkov v kontolovanej oblasti.

Osobný spis každého zamestnanca – **personálna agenda** je nasledovná: na začiatku spisu sa nachádza „osobná karta zamestnanca“, na ktorej je v stanovenom poradí zaznačený obsah spisu zamestnanca. Po osobnej karte zamestnanca nasleduje príloha: Absolvované školenia a po tejto prílohe sú v spise posebe zoradené ostatné dokumenty zamestnanca v tomto poradí:

1. Pracovná zmluva
2. Mzdový dekrét
3. Pracovná náplň
4. Osobný dotazník
5. Súhlas so spracovaním osobných údajov
6. Zápočet rokov – dovolenka
7. Dohoda o hmotnej zodpovednosti
8. Poučenie o BOZP
9. Potvrdenie o zdravotnom stave (vstupná, preventívna, výstupná ZP)
10. Majetkové priznanie u vedúcich zamestnancov
11. Odpis/výpis z registra trestov
12. Doklady o vzdelaní
13. Dohody o zmene pracovnej zmluvy
14. Sľub zamestnanca vykonávajúceho verejnú službu - §8 ods. 1 písm. a)
15. Prehlásenie o mlčanlivosti - §8 ods. 1 písm. c)
16. Čestné vyhlásenie o praxi
17. Dohoda o zrážkach zo mzdy - §131 ods. 3 ZP (stravné lístky)
18. Žiadosť o poskytnutie, predĺženie, ukončenie rodičovskej dovolenky
19. Poverenie na vykonávanie príjmových pokladničných operácií
20. Určenie výšky pokladničného limitu dennej hotovosti vedľajších pokladní
21. Žiadosť o prijatie do zamestnania, resp. prihláška do výberového konania
22. Životopis
23. Registračný list FO

Osobné spisy jednotlivých zamestnancov okrem „základných“ vyššie uvedených dokladov obsahovali aj iné doklady ako, napr. Žiadosť o ukončenie pracovného pomeru, výpoveď, Výstupný list, Poverenie vedením odd. alebo referátu, Poverenie za správu príručného registratúrneho strediska, Žiadosť o príspevok na dopravu, Menovací dekrét (u vedúcich zamestnancov).

U niektorých zamestnancov matriky navyše: Osvedčenie o znalosti z vedenia matrik, Osvedčenie o matrike, Dekrét ustanovujúci zástupcu matrikára

U zamestnancov pracujúcich s finančnými prostriedkami (hotovosťou): Poverenie na vykonávanie príjmových pokladničných operácií, Určenie výšky pokladničného limitu dennej hotovosti vedľajších pokladní, Dohoda o hmotnej zodpovednosti.

Kontrolou obsahu osobných spisov zamestnancov bolo zistené, že u niektorých chýbali - Sľub zamestnanca vykonávajúceho verejnú službu a Prehlásenie o mlčanlivosti. Tento nedostatok vznikol pri starších spisoch, v ktorých sa opomenulo tieto dokumenty doplniť v súvislosti so zmenou zákonov, ktoré tieto požiadavky u zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme zaviedli.

Nedostatok bol odstránený ešte počas výkonu kontroly, takže môžem konštatovať, že bez nedostatkov v tejto oblasti.

Mzdová agenda je vedená samostatne a je uložené v trezore na odd. právnom a personálnom u PaM referentky.

Mzdová agenda jednotlivých zamestnancov obsahuje:

1. Tvorbu a evidenciu mzdových listov, výplatných pásov,
2. Výpočet miezd zamestnancov podľa platných právnych predpisov, podklady pre výpočet miezd,
3. Výpočet priemerov pre pracovnoprávne účely,
4. Evidenciu podnikových a externých zrážok zo mzdy zamestnancov,

5. Odosielanie miezd na osobné účty zamestnancov,
6. Spracovanie a odosielanie odvodov a výkazníctva do Sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní, doplnkových poisťovní a na daňové úrady,
7. Ročné zúčtovanie preddavkov na daň z príjmov fyzických osôb a ročné zúčtovanie preddavkov na zdravotné poistenie,
8. Potvrdenie o zdaniteľnej mzde a zrazených preddavkoch,
9. Potvrdenie o príjme na účely výpočtu nemocenských dávok pre sociálnu poisťovňu,
10. Evidencia dovoleníek.

V evidencii a obsahu mzdovej agendy som nenašiel nedostatky je vedená v súlade s právnymi predpismi.

Evidencia dochádzky je vedená v osobitne v samostatnej evidencii.

Bez nedostatkov v kontolovanej oblasti.

Z á v e r :

Vykonanou kontrolou neboli zistené porušenia právnych predpisov upravujúcich kontrolovanú oblasť.

Vzhľadom na kontrolné zistenia je z kontroly vyhotovený písomný záznam a nie je potrebné z úrovne kontrolovaného subjektu prijímať opatrenia.

2) Správa z vykonanej kontroly pohľadávok mestskej časti Košice-Staré Mesto k 31.12.2014 a k 31.12.2015.

V súlade s plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2016 bola vykonaná kontrola pohľadávok mestskej časti Košice-Staré Mesto k 31.12.2014 a k 31.12.2015.

Kontrola bola vykonaná v súlade s uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Košice-Staré Mesto číslo 96/1 zo dňa 02.12.2015, ktorým bol schválený plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2016 a 96/2 zo dňa 02.12.2015, ktorým miestne zastupiteľstvo poverilo hlavného kontrolóra vykonaním kontrol v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2016.

Kontrola bola vykonaná v zmysle § 18 d) zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení v platnom znení, ktorý stanovuje rozsah kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra a v súlade s § 18 e) zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení v platnom znení, ktorý stanovuje, že hlavný kontrolór pri výkone kontrolnej činnosti postupuje podľa pravidiel, ktoré ustanovuje osobitný zákon, ktorým je zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v platnom znení.

Subjekt kontroly: Miestny úrad mestskej časti Košice-Staré Mesto, Hviezdoslavova 7, 040 34

Kontrolované obdobie: stav k 31.12.2014 a stav k 31.12.2015.

Predmet kontroly:

Kontrola postupov Mestskej časti Košice-Staré Mesto pri spravovaní pohľadávok MČ, či všetky povinnosti dlžníkov MČ boli riadne a včas splnené, či pohľadávky boli včas uplatnené na príslušných orgánoch a či rozhodnutia týchto orgánov boli včas vykonané, to všetko spôsobom a za podmienok stanovených platnými právnymi predpismi Slovenskej republiky.

Kontrolu vykonal:

JUDr. Roman Pillár, hlavný kontrolór MČ Košice-Staré Mesto

Kontrola bola vykonaná: v dňoch od 22.03.2016 do 24.03.2016.

Spracovanie a vyhodnocovanie výsledných materiálov z kontroly: 28.03.2016.

Účel kontroly:

Účelom kontroly bolo overiť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov, vnútorných právnych predpisov a interných aktov riadenia, ktoré kontrolované oblasti upravujú.

Cieľom kontroly bolo overiť nakladanie s pohľadávkami mestskej časti v kontrolovanej oblasti z hľadiska dodržiavania postupov pri ich evidovaní, uplatňovaní a vymáhaní v zmysle platných Zásad o hospodárení s majetkom mestskej časti a zákona číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, ako aj nakladanie s pohľadávkami v zmysle zákona číslo 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov a Smernice MČ č. 19/2013 o vymáhaní pohľadávok po lehote splatnosti.

Východiská:

Okrem vyššie uvedených všeobecne záväzných právnych predpisov upravuje prácu s pohľadávkami v MČ Smernica č. 19/2013 o vymáhaní pohľadávok po lehote splatnosti Mestskej časti Košice–Staré Mesto. Táto smernica nadobudla účinnosť 1. februára 2013. Účelom tejto smernice je upraviť postup Mestskej časti Košice–Staré Mesto pri spravovaní pohľadávok MČ, tak aby všetky povinnosti dlžníkov MČ boli riadne a včas splnené, aby pohľadávky boli včas uplatnené na príslušných orgánoch a aby rozhodnutia týchto orgánov boli včas vykonané, to všetko spôsobom a za podmienok stanovených platnými právnymi predpismi Slovenskej republiky.

Prehľad pohľadávok, ktoré MČ vykazovala k 31.12.2014:

Krátkodobé pohľadávky k 31.12.2014 v hodnote 65 468,85 € z toho:

nájomné a médiá za nebytové priestory v tom	64 495,57 €
po lehote splatnosti do 30 dní	4 998,50 €
po lehote splatnosti nad 60 dní	59 497,07 €

ostatné (stravné lístky zamestnancov,
tržné lístky, zostatok nafty) 973,28 €

Prehľad pohľadávok za nájomné, ktoré tvoria absolútnu väčšinu pohľadávok MČ 31.12.2014 prikladám v prílohe tejto správy – v tabuľke, kde sú uvedení dlžníci, výška pohľadávok a lehoty ich splatnosti, resp. po splatnosti. S uvedenými pohľadávkami sa pracuje v súlade so smernicou.

Tieto pohľadávky vznikli MČ z nájomného, za médiá a penále za prenájom nebytových priestorov. Treba uviesť, že viaceré pohľadávky sú staršieho dátumu a v súčasnosti sú už vymáhané prostredníctvom exekúcií, alebo boli MČ rozhodnutiami súdov uznané aspoň v prvom stupni súdneho konania.

Prehľad pohľadávok, ktoré MČ vykazuje k 31.12.2015:

Krátkodobé pohľadávky k 31.12.2015 v hodnote 40 532,40 € z toho:

nájomné a médiá za nebytové priestory v tom	39 194,08 €
po lehote splatnosti do 30 dní	3 056,91 €
po lehote splatnosti nad 60 dní	36 137,17 €

prevádzkové preddavky (predplatené odb. publ.)	88,85 €
ostatné (škody, súkromné telefóny, tržné lístky)	1 249,47 €

V roku 2015 boli v súlade so Zásadami nakladania s majetkom mestskej časti Košice-Staré Mesto odpísané pohľadávky v celkovej hodnote 22.467,75 € v tom:

nedaňové pohľadávky v hodnote 22.467,75 €.

Prehľad pohľadávok za nájomné, ktoré tvoria väčšinu pohľadávok MČ 31.12.2015 prikladám v prílohe tejto správy – v tabuľke, kde sú uvedení dlžníci, výška pohľadávok a lehoty ich splatnosti, resp. po splatnosti. S uvedenými pohľadávkami sa pracuje v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a uvedenou smernicou.

Ostatné pohľadávky, ktoré MČ eviduje sú také, ktoré boli v januári, februári 2016 uhradené, napr. tržné lístky boli MČ zakúpené v decembri 2015, kedy ich MČ eviduje ako pohľadávku, ale v januári 2016 boli predané a tým táto pohľadávka zanikla.

Pri porovnaní stavu pohľadávok k 31.12.2014 a k 31.12.2015 konštatujem pozitívnu tendenciu znižovania evidovaného stavu pohľadávok MČ z celkovej sumy 65 468,85 € na sumu 40 532,40 €, čo predstavuje pokles výšky pohľadávok o 24 936,45 €.

Na základe vykonanej kontroly stavu pohľadávok MČ Košice-Staré Mesto odporúčam pokračovať v odpisovaní nevymožiteľných pohľadávok a navrhujem odpísať všetky pohľadávky MČ, ktoré sú nevymožiteľné, alebo náklady na ich vymoženie sú vyššie ako samotná pohľadávka.

Z á v e r :

Vykonanou kontrolou nakladania s pohľadávkami z úrovne mestskej časti neboli zistené vážnejšie nedostatky, s vykazovanými pohľadávkami sa pracuje, za nedodržanie termínov úhrad sú v zákonom stanovenej lehote vystavované penalizačné faktúry.

S pohľadávkami MČ sa pracuje v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a podľa smernice č. 19/2013 o vymáhaní pohľadávok po lehote splatnosti, tak aby všetky povinnosti dlžníkov MČ boli riadne a včas splnené, aby pohľadávky boli včas uplatnené na príslušných orgánoch a aby rozhodnutia týchto orgánov boli včas vykonané.

Vzhľadom na kontrolné zistenia je z kontroly vyhotovená písomná správa a nie je potrebné voči kontrolovanému subjektu prijímať opatrenia.

3.) Stanovisko k návrhu záverečného účtu mestskej časti Košice-Staré Mesto za rok 2015.

V súlade s § 18f ods. 1) písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov som vypracoval a MiZ v inom bode programu predkladám odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mestskej časti Košice-Staré Mesto za rok 2015.

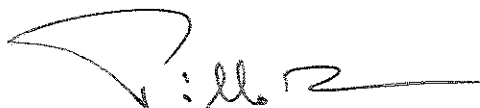
Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mestskej časti Košice-Staré Mesto za rok 2015 (ďalej len „stanovisko“) som spracoval na základe predloženého návrhu záverečného účtu mestskej časti Košice-Staré Mesto (ďalej aj „MČ“) za rok 2015 a na základe finančných a účtovných výkazov vyhotovených MČ k 31.12.2015.

V závere stanoviska konštatujem, že návrh záverečného účtu mestskej časti Košice-Staré Mesto za rok 2015 je spracovaný v súlade s príslušnými ustanoveniami § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. v platnom znení, obsahuje zákonom predpísané náležitosti podľa § 16 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Konštatujem, že záverečný účet mestskej časti je spracovaný v súlade s príslušnými právnymi predpismi, objektívne a spoľahlivo vyjadruje rozpočtové hospodárenie mestskej časti, ako aj stavy majetku a záväzkov.

V súlade s § 16 ods. 10 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, odporúčam Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Košice-Staré Mesto uzatvoriť prerokovanie návrhu záverečného účtu mestskej časti za rok 2015 výrokom celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.

V Košiciach, dňa 17.05.2016



JUDr. Roman Pillár
hlavný kontrolór

Stav pohľadávok k 31.12.2014

Por. č.	Nájomca	IČO	výška pohľadávky			výška pohľadávky celkom	z toho			Poznámka
			nájomné	médiá	penále		v lehote splatnosti	po lehote splatnosti, z toho	od 31 do 60 dní	
1	COMTEX, s.r.o., Protifašistických boj. 4, KE	36210242	171,48	163,35	2,65	337,48			337,48	na súde
2	J&J CASSOVIA, Kaspická 6, Košice	45952213	2 734,15	3 173,25	129,97	6 037,37			6 037,37	na súde
3	JUDr. Uhrin, Hviezdoslavova 7, Košice	5602036913	115,10	933,09		1 048,19			1 048,19	splátkový kalendár
4	PIVO Košice, s.r.o., Vodná 6, Košice	44678347	282,00		3,76	285,76			285,76	na súde
5	WORK TEAM s.r.o., Hroncova 1, KE	36595144	4 573,32		187,62	4 760,94			4 760,94	na súde
6	RAVOSS s.r.o., Wuppertálska 1, KE	36202673	2 134,62	6 811,14	117,86	9 063,62			9 063,62	na súde
7	OZ Divadlo Hudby	42170567	482,23	551,79		1 034,02			1 034,02	na súde
8	I.P.S s.r.o., Uralská č.14, KE	36192007	12 930,46	8 991,04	546,25	22 467,75			22 467,75	vymáhanie zastavené, neboli zistený žiadny majetok
9	Orlan s.r.o., Hroncova 1, Košice	36595144	1 283,00		38,08	1 321,08			1 321,08	na súde
10	Ivan HUBA, Kežmarská 14, KE	30659795	2 555,04	204,34	13,62	2 773,00			2 773,00	exekúcia
11	Advokátska kan. Niedelský, Moyzesova č.34, KE	45005311	147,36	79,57	1,71	228,64		226,93	1,71	
12	art academy	47198796	83,75	70,60		154,35			154,35	
13	Ing. Szoták Ladislav		539,00			539,00			539,00	
14	Mesto Košice		9,62			9,62		4,62	5,00	

Stav pohľadávok k 31.12.2014

15	Forever Living Product Slovak		0,20						0,20				0,20	
16	Pavol Kravec		346,65						346,65				346,65	na súde
17	J. Dvorský		83,26	40,12				61,69	123,38				96,74	
18	OZ SPOLUPÚTNIK	4232374	40,32	56,42					96,74				602,17	
19	AGENTÚRA 113 s.r.o.	46851488		602,17					602,17				314,37	splátkový kalendár
20	Etela Vavrinčíková	41037464		314,37					314,37				29,65	
21	JUDr. Morochoič Martin	421104475		29,65					29,65				75,74	
22	Mária Rašková	46917632		75,74					75,74				1 211,65	
23	Startup Centrum o.z.	42327709	1 652,25	301,50				521,80	1 953,75				220,30	1 211,65
24	Agentúra GES spol.s r.o.	46851488	4,62					4,62	4,62					
25	Mgr. Eva Čajková		11,95						11,95					
26	Adrián Hiszem		8,63						8,63					
27	PaeDr. Lenka Bakšiová		8,63						8,63					
28	Daniel Tkáč		11,95						11,95					
29	Educa,n.o.	35581603	151,00	131,41				282,41	282,41					
30	Ensaco, s.r.o.	44820895	99,50	84,25				183,75	183,75					

Stav pohľadávok k 31.12.2014

31	Eva Gurská		11,95				11,95			11,95		
32	Eva Tkáčová		11,95				11,95			11,95		
33	Gerhard Köhler		11,95				11,95			11,95		
34	Ing. Andrea Kašperová		9,95				9,95			9,95		
35	Ing. Eva Skalická		11,28				11,28			11,28		
36	Ing. L. Slaninová		2,49				2,49			2,49		
37	Ing. Slavomíra Mareková		11,95				11,95			11,95		
38	Ing. Stanislav Grega		14,60				14,60			14,60		
39	Ing. Zuzana Timkaničová		5,97				5,97			5,97		
40	INSIDE -SK, spol. s r.o.	36476358	73,03				73,03			73,03		
41	Karolína Falatková		2,85				2,85			2,85		
42	Emília Krestová		11,95				11,95			11,95		
43	LAUREOLA SK, s.r.o.	47375302	41,10	45,31			86,41			86,41		
44	Mesto Košice	691135	0,03	686,04			686,07			686,07		
45	Mgr. Peter Šoltés		11,95				11,95			11,95		
46	Mgr. Dagmar Kováčiková		9,95				9,95			9,95		

Stav pohľadávok k 31.12.2014

47	Ing. Ivan Skalická		14,60			14,60			14,60		
48	MVDr. Makó Mariana	44836406	1,95			1,95			1,95		
49	NICOTE spol. s.r.o.	43849771	84,15	70,85		155,00			155,00		
50	Nubium s.r.o.	47545674	243,78			243,78			243,78		
51	Oro Ivan		11,95			11,95			11,95		
52	PaeDr. Alojz Martinček		15,26			15,26			15,26		
53	Rabaka, reklamné panly	36213136	822,63			822,63			822,63		
54	Perfect Consulting s.r.o.	36207136	171,78	123,56		295,34			295,34		
55	Rengl SR, s.r.o.	35877979	179,24			179,24			179,24		
56	Steelbuild s.r.o.	36214876	7,30			7,30			7,30		
57	JUDO Košice	31295690	149,40			149,40		149,40	149,40		
58	Damián Zlacký		54,00			54,00		54,00	54,00		
59	LIBA ACADEMY 11	35539208	27,00			27,00		27,00	27,00		
60	Ing. Henrieta Tuchyňová		17,70			17,70		17,70	17,70		
61	Mgr. I. Harvanová	14352401	72,00			72,00		72,00	72,00		
62	Peter Mišík		27,00			27,00		27,00	27,00		

Stav pohľadávok k 31.12.2014

63	Lacková Petra- Zumba		249,00				249,00	66,40	99,60	83,00	
64	Občianske združenie Eséni		41,50			41,50	41,50	41,50			
65	MKP		57,24			57,24	57,24	57,24			
66	Iveta Henzélyová		83,00			83,00	83,00	83,00			
67	RNDr. Štefan Adamišín	40261131	62,38	38,50		100,88	100,88		100,88		
68	Rodinné centrum	42095425	87,97	0,01		87,98	87,98		87,98	0,01	
	Pohľadávky celkom		33 183,87	23 578,07	1 041,52	57 803,46	599,86	4 486,52	365,00	52 352,09	

Vypracoval :Ing. Czetočová
 Košice,13.01.2015

Stav pohľadávok k 31.12.2015

Por. č.	Nájomca	IČO	výška pohľadávky			výška pohľadávky celkom	v lehote splatnosti	z toho			Poznámka
			nájomné	média	penále			do 30 dní	od 31 do 60 dní	po lehote splatnosti, z toho nad 60 dní	
1	COMTEX, s.r.o., Profifašistických boj. 4, KE	36210242	171,48	163,35	2,65	337,48				337,48	na súde
2	J&J CASSOVIA, Kaspická 6, Košice	45952213	2 734,15	3 173,25	129,97	6 037,37				6 037,37	na súde
3	JUDr. Uhrin, Hviezdoslavova 7, Košice	5602036913	115,10	933,09		1 048,19				1 048,19	na súde
4	PIVO Košice, s.r.o., Vodná 6, Košice	44678347	282,00		3,76	285,76				285,76	na súde
5	WORK TEAM s.r.o., Hroncova 1, KE	36595144	4 573,32		187,62	4 760,94				4 760,94	na súde
6	RAVOSS s.r.o., Wuppertálska 1, KE	36202673	2 134,62	6 811,14	117,86	9 063,62				9 063,62	na súde
7	OZ Divadlo Hudby	42170567	482,23	551,79		1 034,02				1 034,02	na súde
8	Orlan s.r.o., Hroncova 1, Košice	36595144	1 283,00		38,08	1 321,08				1 321,08	na súde
9	Ivan HUBA, Kežmarská 14, KE	30659795	2 555,04	204,34	13,62	2 773,00				2 773,00	exekúcia
10	Advokátska kan. Niedelský, Moyzesova č.34, KE	45005311	147,36	79,57	1,71	228,64		226,93		1,71	
11	RNDr. Adamišin	40261131	62,38	38,50		100,88		100,88			
12	Pavol Kravec		346,65			346,65				346,65	na súde
13	OZ SPOLUPÚTNIK	42325374	40,32	56,42		96,74				96,74	
14	AGENTÚRA 113 s.r.o.	46851488		602,17		602,17				602,17	

Stav pohľadávok k 31.12.2015

15	Boynnton Group Inter. s.r.o.	47179911	1 054,00				1 054,00				1 054,00	
16	Mária Rašková	46917632		75,74			75,74				75,74	
17	Rabaka, reklamné panely	36213136	822,63				822,63			822,63		
18	STEELBUILD s.r.o.	36214876	7,30				7,30			7,30		
19	Mesto Košice	691135	39,62	686,04			725,66	39,59		686,07		
20	Petra Lacková Zumba		331,60				331,60				331,60	
21	STAR TUP Centrum o.z.	42327709	881,20				881,20		220,30	220,30	440,60	
22	Podnikateľské centrum s.r.o.	36576778	319,14				319,14			319,14		
23	Agentúra GES s.r.o.	31714315	0,98				0,98			0,98		
24	Mariana Kucharčíková		33,20				33,20				33,20	
25	Iveta Henzelyová		49,80				49,80	49,80		49,80		
26	Občianske združenie ESENI		49,80				49,80	49,80		49,80		
	Adrián Híszén		8,63				8,63			8,63		
	Daniel Tkáč		11,95				11,95			11,95		
	Eva Tkáčová		11,95				11,95			11,95		
	Mgr. Iveta Harvanová		72,00				72,00	72,00		72,00		

Stav pohľadávok k 31. 12. 2015

Mgr. Hrnčiarová		36,00			36,00	36,00				
CHERRY, s.r.o.	47417358	82,20	90,62		172,82	172,82				
Ing. Kašperová Andrea		9,95			9,95	9,95				
Ing. Mareková Slavomíra		11,95			11,95	11,95				
Ing. Zuzana Timkaničová		5,97			5,97	5,97				
JUDO Košice š. k.	31295690	149,40			149,40	149,40				
Karolína Falatková		2,85			2,85	2,85				
Vladimír Kavečanský		67,50			67,50	67,50				
Emlília Krestová		11,95			11,95	11,95				
Mgr. Peter Šoltés		11,95			11,95	11,95				
MUDr. Dagmar Kováčiková		9,95			9,95	9,95				
MUDr. Ivan Skalina		14,60			14,60	14,60				
PaeDr. Alojz Martniček		15,26			15,26	15,26				
Peter Mišík		27,00			27,00	27,00			27,00	
Viera Popovičová	45333271	78,50	77,50		156,00	156,00			156,00	
Damián Zlacky		27,00			27,00	27,00			27,00	

Stav pohľadávok k 31.12.2015

			19 183,48	13 543,52	495,27	33 222,27	301,19	3 056,91	253,50	29 610,67
	Pohl'advky celkom									

Vypracoval :Ing. Czetoová
Košice,10.01.2016