

MESTSKÝ KONTROLÓR HLAVNÉHO MESTA SR BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa 28. mája 2015

Správa o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy

Predkladateľ:

Ing. Peter Šinály, v.r.
mestský kontrolór

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Správu o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy

Zodpovedný:

Ing. Peter Šinály, v.r.
mestský kontrolór

Spracovateľ:

Ing. Katarína Kalasová, v.r.
JUDr. Viera Michalová, v.r.
Ing. Darina Gajdošová, v.r.
útvar mestského kontrolóra

NÁVRH UZNESENIA

Kód uznes. 1.5.6.
5.1.

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní materiálu

b e r i e n a v e d o m i e

Správu o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra hlavného mesta
SR Bratislavy.

1 Kontrola plnenia opatrení z následnej finančnej kontroly č.15/2011 a dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami.

Kontrolovaný subjekt	Základná umelecká škola, Radlinského 53, 811 03 Bratislava
Poverenie	č. 2/2015 zo dňa 24.03.2015
Počet členov kontrolnej skupiny	2 z UMK, 2 z OKŠŠaM ako prizvané osoby
Čas výkonu kontroly	24.03.2015 do 14.05.2015
Kontrolované obdobie	od 1.12.2011 do ukončenia výkonu kontroly
Plán kontrolnej činnosti	I. polrok 2015 schválený uznesením č. 1792/2014 zo dňa 23.10.2014

Kontrola bola predložená novelizovaná zriaďovacia listina ZUŠ schválená uznesením MsZ hlavného mesta SR Bratislavy č.1795/2014 z 23.10.2014 s účinnosťou od 1.11.2014 so sídlom na Radlinského 53 v Bratislave. Podľa tejto listiny škola bola zriadená 1.1.1991. Predtým mala sídlo na Podjavorinskej 9 v Bratislave. Na základe uplatnenej reštitúcie sa majiteľom objektu na Podjavorinskej 9 stala Židovská náboženská obec. Preto ZUŠ od októbra 2005 do augusta 2013 sídlila v prenajatých priestoroch na Mlynských Nivách č. 37 v Bratislave. V auguste 2013 sa škola presťahovala do zrekonštruovanej budovy na Radlinského 53 v Bratislave. Mestské zastupiteľstvo hl.m. uznesením č. 1561/2014 zo dňa 22.5.2014 schválilo nájom tejto nehnuteľnosti pre ZUŠ na dobu neurčitú. Zmluva o nájme bola uzatvorená medzi hlavným mestom a základnou umeleckou školou dňa 17.6.2014 a nadobudla účinnosť dňom 19.6.2014. ZUŠ poskytuje základne umelecké vzdelanie len v jednom odbore a to vo výtvarnom s počtom žiakov 174. Právna forma hospodárenia: ZUŠ je rozpočtová organizácia a zriaďuje sa na dobu neurčitú. Organizácia zamestnáva 7 zamestnancov, z toho 4 pedagogických vrátane riaditeľky a 3 nepedagogických zamestnancov.

1.1 Kontrola plnenia opatrení

1.1.1 Písomne požiadať Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy o dodatok k zriaďovacej listine so správnym uvedením sídla školy.

Zodpovedná: riaditeľka

Termín: ihneď

Dňa 16.1. 2012 riaditeľka ZUŠ písomne požiadala zástupkyňu zriaďovateľa školy Hlavné mesto SR Bratislavy, I. námestníčku primátora hlavného mesta o dodatok k zriaďovacej listine v súvislosti so zmenou

sídla školy. Kontrole bola predložená nová Zriaďovacia listina Základnej umeleckej školy, Radlinského 53 v Bratislave, schválená uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy číslo: 1795/2014 zo dňa 23.10.2014, ktorá nadobudla účinnosť 1.novembra 2014.

Opatrenie je splnené.

1.1.2 Dodržiavať ustanovenia zákona o rozpočtových pravidlách pri poskytovaní preddavkov.

Zodpovední: riaditeľka, ekonómka

Termín: trvalý

Pri platbách s poskytovaním preddavkov došlo k náprave a realizuje sa v súlade so zákonom č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov. Kontrolou dodávateľských faktúr nebolo zistené porušenie vyššie cit. zákona. Organizácia v kontrolovanom období neposkytovala preddavky bez písomnej dohody.

Opatrenie je splnené.

1.1.3 Inventarizáciu peňažných prostriedkov v hotovosti vykonávať najmenej 4x ročne v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zodpovední: riaditeľka, ekonómka

Termín: trvalý

V zmysle zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. bola za roky 2012, 2013 vykonaná inventarizácia peňažných prostriedkov v hotovosti 4 krát ročne v súlade so zákonom. Za rok 2012 bola inventarizácia peňažných prostriedkov v hotovosti vykonaná 30.3.2012, 29.6.2012, 28.9.2012 a 31.12.2012. V roku 2013 bola vykonaná 28.3.2013, 28.6.2013, 30.9.2013, 31.12.2013, v roku 2014 v dňoch 31.3.2014, 30.6.2014, 30.9.2014 31.12.2014 a v roku 2015 dňa 31.3.2015.

Opatrenie bolo splnené.

1.1.4 Predpisovať v účtovnej evidencii platby za školné v deň ich vzniku a viesť v účtovnej evidencii analytickú evidenciu žiakov.

Zodpovedná: ekonómka

Termín: trvalý

Kontrolovaná organizácia nepredpisovala platby za školné v deň vzniku účtovného prípadu v septembri podľa zoznamu prijatých žiakov. Ekonómka ZUŠ po dohode s audítorkou magistrátu pokračovala v účtovníctve v roku 2014 ďalej podľa začatého roka s tým, že od 1.1.2015 sa účtuje aj so vznikom pohľadávky. V účtovnej evidencii ZUŠ vedie analytickú evidenciu žiakov.

Opatrenie bolo splnené.

1.1.5 Finančnú kontrolu vykonávať v súlade s ustanoveniami zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole.

Zodpovední: riaditeľka, ekonómka

Termín: trvalý

Pri kontrole predložených dodávateľských faktúr kontrolná skupina zistila, že predbežná finančná kontrola v organizácii bola vykonávaná. Predbežná finančná kontrola bola v ZUŠ vykonávaná okrem pracovných zmlúv, platových dekrétov, dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru a prijímacích dekrétov žiakov. V týchto prípadoch ZUŠ nepostupovala v zmysle § 9 ods. 4 zákona č.502/2001 Z.z., podľa ktorého finančné operácie nemožno vykonať, alebo v nich pokračovať bez ich overenia predbežnou finančnou kontrolou.

Opatrenie nebolo splnené.

1.1.6 Na pracovných zmluvách učiteľov uvádzať správnu dĺžku týždenného pracovného času.

Zodpovední: riaditeľka, ekonómka

Termín: trvalý

Na pracovných zmluvách u všetkých troch učiteľov je uvedená správna dĺžka pracovného času t.j. priama výchovno – vzdelávacia činnosť a čas, v ktorom pedagogický pracovník vykonáva ostatné činnosti súvisiace s jeho priamou výchovno – vzdelávacou činnosťou a ďalším vzdelávaním.

Opatrenie bolo splnené.

1.1.7 Rozhodnúť o vysporiadaní preplatkov na tarifných platoch.

Zodpovedná: riaditeľka

Termín: do 28.2.2011

Zamestnankyňa školy – ekonómka bola zaradená od 1.1.2010 do 30.10.2011 v platovej triede 9, ale nespĺňala kvalifikačný predpoklad vzdelania potrebný na výkon pracovnej činnosti v tejto platovej triede. Podľa dosiahnutej kvalifikácie mala byť zaradená v platovej triede 8. Preplatok na tarifnom plate za toto obdobie dosiahol čiastku 1 108,81 €. Škodová komisia rozhodla, že preplatok na tarifnom plate bude zo strany bývalej ekonómky vrátený na príjmový účet zamestnávateľa formou mesačných splátok do 31.12.2013. Na základe rozhodnutia škodovej komisie vydala riaditeľka dňa 14.2.2012 cit. „Nariadenie“ vrátenia preplatku na tarifnom plate, ktorým zamestnankyni oznamuje, že jej bude mesačne krátená mzda o alikvotnú čiastku, kým nebude dlžná suma vrátená, t.j. do 31.12.2013. Ďalej jej riaditeľka v nariadení oznamuje, že preplatok bude vrátený z výdavkového účtu školy na príjmový účet zriaďovateľa. Kontrole boli predložené výplatné pásky menovanej za každý mesiac po dve (na jednej výplatnej páske je tarifa uvedená podľa zákona, na druhej je tarifa krátená o 50 €). Kontrolou bolo zistené, že na bankový účet zamestnankyne bola poukazovaná mzda, kde je krátená tarifa o 50 €. Na základe písomného stanoviska finančného oddelenia Magistrátu, „ZUŠ zaslala na účet hlavného mesta v čase od 10.5.2012 do 13.1.2014 samostatne vratky mzdových prostriedkov v 22 splátkach v celkovej hodnote 1 108,81 € (z toho 20 splátok v sume 50 €, jedna splátka v sume 58 € a jedna splátka v sume 50,81 €). Rovnako samostatne zasielala ZUŠ na účet magistrátu príjmy, ktoré sú v IS NORIS identifikované ako školné. Tieto boli škole vrátené v rámci mesačných dotácií na činnosť ZUŠ. Vratky mzdových prostriedkov súčasťou školného neboli“.

Nesprávne bola zaradená aj učiteľka od 10.1.2011 do 31.8.2011, ktorá nespĺňala osobitný kvalifikačný predpoklad vzdelania potrebného na výkon pracovnej činnosti do platovej triedy 10, čím jej

vznikol v porovnaní s platovou triedou 9, do ktorej mala byť zaradená preplatok na tarifnom plate vo výške 94,64 €. Škodová komisia rozhodla, cit. „že preplatok na plate učiteľka nemusí vrátiť, nakoľko daný schodok nespôsobila svojim pričinením“.

Odstránenie nedostatku – nesprávne priznaného tarifného platu a z toho titulu neoprávneného prospechu bolo riešené škodovou komisiou v dvoch prípadoch. V uvedených prípadoch boli prijaté dve rozdielne stanoviská, čo môže viesť k uplatneniu ustanovenia o nerovnakom prístupe k celej záležitosti – teda k neoprávnenému zvýhodneniu či znevýhodneniu zamestnankýň (ekonómky a učiteľky) pri riešení tej istej záležitosti. Zároveň nebolo preukazným spôsobom zdokladované prerokovanie vrátenia časti neoprávneného prospechu z tohto titulu – neexistuje tzv. uznanie záväzku a následne uzatvorenie dohody o zrážkach zo mzdy (§ 131 ods. 3 a ods. 7 Zákonníka práce), či inom vysporiadaní tohto neoprávneného prospechu. Zvolený spôsob a to zníženie tarifného platu je v rozpore so zákonom č. 553/2003 Z.z. a Zákonníkom práce. Tarifný plat je priznávaný v jednoznačnej výške podľa nariadenia vlády. Keďže neexistuje právny titul na zníženie tarifného platu mohlo by toto riešenie práve naopak vyvolávať dojem, že namiesto vyriešenia prvého nedostatku sa dostala záležitosť do porušenia inej časti všeobecne záväzného právneho predpisu a nariadenia.

Opatrenie bolo splnené.

1.1.8 Zodpovednej zamestnankyni za zistené nedostatky bude krátené osobné ohodnotenie o 50 % za 1. štvrt'rok 2012.

Zodpovedná: riaditeľka

Termín: 1.štvrt'rok 2012

Kontrolou mzdového listu zamestnankyne v pracovnej pozícii ekonómka bol krátený osobný príplatok priznaný v sume 127 € o 50 % za mesiace január, február, marec 2012.

Opatrenie bolo splnené.

Správa o výsledku kontroly bola vypracovaná 15.5.2015 a je podpísaná jedným členom kontrolnej skupiny.

S obsahom správy bol kontrolovaný subjekt oboznámený dňa 18.5.2015 a voči kontrolným zisteniam neboli podané námietky.

V zápisnici o prerokovaní správy z vykonanej kontroly zo dňa 18.5.2015, podpísanej dvomi členmi kontrolného orgánu a jedným členom kontrolovaného subjektu bolo riaditeľke uložené:

1. Prijat' opatrenia na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť ich mestskému kontrolórovi v termíne do 19.5.2015.
2. Správu o plnení prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a o odstránení príčin ich vzniku predložiť mestskému kontrolórovi v termíne do 31.5.2015.
3. V súlade s § 8 písm. g) a § 14 ods.2 písm. h) určiť zamestnancov zodpovedných za nedostatky zistené následnou finančnou kontrolou a uplatniť voči nim opatrenia podľa osobitného predpisu a uvedené oznámiť kontrolnému orgánu v termíne do 19.5.2015.

1.2 Opatrenia

Riaditeľka organizácie prijala v stanovenom termíne nasledovné opatrenia na odstránenie nedostatkov:

1. Predbežnú finančnú kontrolu vykonávať v súlade so zákonom č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov a to pri pracovných zmluvách, platových dekrétach, dohodách o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru a na prijímacích dekrétach žiakov.

Zoznam príloh:

1. Zriaďovacia listina z 23.10.2014 v počte strán 4
2. Výpisy z bežného účtu ZUŠ za rok 2013 v počte strán 13
3. Nariadenie vrátenia preplatku na tarifnom plate zo dňa 14.2.2012 v počte strán 1
4. Rozhodnutie škodovej komisie zo dňa 14.2.2012 + prílohy v počte strán 4
5. Dodatky k pracovnej zmluve zo dňa 2.9.2011 v počte strán 2
6. Rozhodnutia o plate ekonómky v počte strán 7
7. Mzdové listy ekonómky za roky 2011,2012,2013,2014 v počte strán 17
8. Stanovisko finančného oddelenia Magistrátu v počte strán 1

2 Kontrola plnenia opatrení z kontroly č.4/2012 – kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami – komplexná kontrola.

Kontrolovaný subjekt	Domov jesene života (ďalej len „DJŽ“), Hanulova 7/a, 844 01 Bratislava
Poverenie	č. 3/2015 zo dňa 23.04.2015
Počet členov kontrolnej skupiny	2
Čas výkonu kontroly	23.04.2015 do 14.05.2015
Kontrolované obdobie	od 10.03.2012 do ukončenia výkonu kontroly
Plán kontrolnej činnosti	I. polrok 2015 schválený uznesením č. 1792/2014 zo dňa 23.10.2014

Domov jesene života je rozpočtovou organizáciou, ktorej zriaďovateľom je Hlavné mesto SR Bratislava. Zriaďovacia listina bola schválená uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 688/2009 dňa 30.4.2009. Má dve organizačné súčasti a to: Zariadenie pre seniorov so sídlom Hanulova 7/a s kapacitou 204 miest a Zariadenie opatrovateľskej služby (ZOS) so sídlom Sekurisova 8 s kapacitou 22 miest. Počet zamestnancov ku dňu 31.3.2015 v DJŽ bol 130 a v ZOS 13. Počet klientov k 31.3.2015 v DJŽ bol 198 a v ZOS 22.

V organizácii bolo od roku 2012 do mája 2015 vykonaných celkom sedem kontrol inými subjektami.

2.1 Kontrola plnenia opatrení

2.1.1 Dodržiavanie zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Zodpovední: riaditeľka, ekonómka

Termín: ihneď

a/ Dodávateľské faktúry

V roku 2012 organizácia obdržala 1 555 dodávateľských faktúr, v roku 2013 celkom 1 063 faktúr a v roku 2014 520 faktúr. Vyšší počet dodávateľských faktúr v rokoch 2012 a 2013 bol z dôvodu nákupu potravín na zabezpečenie stravy pre klientov. Dňa 19.6.2013 bola medzi DJŽ a firmou City Gastro podľa zákona č. 116/1990 o nájme a podnájme nebytových priestorov uzatvorená Zmluva o nájme nebytových priestorov o výmere 300 m² ako kuchyňa a zázemie (sklady na potraviny, garáž, WC, sprcha, kancelária a pod.) na dobu 5 rokov. Cena za nájom bola stanovená dohodou vo výške 1 500,- € (5,- €/m²) a cena za služby spojené s nájmom 1 500,- € mesačne. Zároveň bola v zmysle zákona č. 513/1991 Zb. – Obchodný zákonník uzatvorená Zmluva o zabezpečení prípravy celodennej stravy na obdobie od 1.8.2013 – 31.7.2018, v ktorej bola cena stanovená podľa zákona č. 18/1996 Zb. o cenách.

Náhodným výberom bolo odkontrolovaných 207 dodávateľských faktúr, v rámci ktorých domov uhrádzal napr.: energie, OLO, telefonné poplatky, strážne služby, odber stravy, servisné služby výťahu, výpočtovej techniky, odmenu za právne služby, maliarske a natieračské práce, elektroinštalačné práce, nákupy tovarov a pod. K faktúram boli vydokladované objednávky, montážne listy, dodacie listy a pod.

b/ Príjmové a výdavkové pokladničné doklady (ďalej PPD a VPD)

Zariadenie vedie osobitne pokladničnú knihu a PPD a VPD za ZOS a osobitne za DJŽ. V roku 2014 bolo evidovaných vo výdavkovej pokladni ZOS 20 PPD a 24 VPD. VPD obsahovali výdavky za nákup železiarskeho tovaru, zámkov, žiaroviek a pod., PPD boli prijímané vklady do pokladne a vratky záloh. Príjmová pokladňa zaevidovala 56 PPD (príjmy za stravu, ubytovanie a odkázanosť) a 27 VPD (vklad na účet). Príjmová pokladňa DJŽ za rok 2014 eviduje 56 PPD a 27 VPD (príjmy a výdavky zo ZOS) a vo výdavkovej pokladni je 64 PPD (vratky poskytnutých záloh a dotácie pokladne) a 142 VPD (poskytnuté zálohy, poštovné, cestovné, drobné nákupy a opravy). Pri PPD, VPD a pokladničných knihách neboli zistené nedostatky. V súlade so zákonom o účtovníctve bola vykonávaná inventarizácia pokladní 4x ročne, každá je podpísaná predsedom komisie a dvomi členmi.

c/ Organizácia dňa 23.12.2011 výdavkovým pokladničným dokladom č. V-202 poskytla svojej zamestnankyni sociálnu pôžičku z bežných výdavkov organizácie vo výške 300,- €, túto zúčtovala do bežných výdavkov organizácie.

Zamestnankyni sa pravidelne mesačne od januára 2012 do októbra 2012 strhávalo 30,- €. Po splatení sociálnej pôžičky vo výške 300,- €, ktorá bola poskytnutá v roku 2011 z bežných výdavkov organizácie sa uvedená suma odviedla na príjmový účet Magistrátu hlavného mesta SR Bratislavy.

Opatrenie splnené.

2.1.2 Dodržiavanie zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách.

K porušeniu finančnej disciplíny a neúčinnému vynakladaniu verejných prostriedkov došlo tým, že organizácia uhradila v roku 2011 3 faktúry po 117,60 € od spoločnosti Slovenský telefónny zoznam, s.r.o. na zaistenie prioritnej inzercie v oborovom a abecednom zozname. Uverejnenie telefónneho čísla v telefónnom zozname Zlaté stránky je bezplatné a organizácia nepreukázala opodstatnenosť uvedenej úhrady. Listom č.j. 2011/2923 zo dňa 22.11.2011 organizácia vypovedala uvedenú službu spoločnosti Slovenský telefónny zoznam, s.r.o. a ďalšiu faktúru č. 340227 na sumu 117,60 € zo dňa 16.11.2011 neuhradila a zaslala spoločnosti späť.

Opatrenie splnené.

2.1.3 Dodržiavanie zákona č. 189/1992 Zb. o úprave niektorých pomerov súvisiacich s nájmom bytov a s bytovými náhradami a zákona č. 50/1976 Z.z. – stavebný zákon.

Zodpovední: riaditeľka, ekonómka

Termín: ihneď

a/ Pri riešení situácie zariadenie pre seniorov Domov jesene života preverilo na príslušnom stavebnom úrade Miestneho úradu Bratislava Dúbravka postup a náležitosti potrebné k dodatočnému

stavebnému povoleniu na zmenu v užívaní stavby v súlade so stavebným zákonom. Na získanie uvedeného povolenia je potrebné predložiť súhlas vlastníka – hlavného mesta SR Bratislavy, projektovú dokumentáciu pôvodného stavu bytu, projektovú dokumentáciu navrhovaného stavu, statický posudok, kópiu katastrálnej mapy, čiastkový list vlastníctva. Výška výdavkov potrebných na získanie uvedených dokladov by predstavovala sumu cca 3 800,- €. Tieto finančné prostriedky neboli zahrnuté do rozpočtu DJŽ. Po prehodnotení skutkového stavu DJŽ pristúpil k riešeniu – vrátenie bytu do pôvodného stavu s ohľadom na efektívne a hospodárne vynakladanie finančných prostriedkov a taktiež k získaniu ďalšej kapacity na poskytnutie ubytovania pre zamestnancov ako motivačného prostriedku (v zmysle uznesenia MsZ č. 1013/2013, zo dňa 27.03.2013, cieľ VII. Ľudské zdroje).

b/ V súlade s VZN hlavného mesta č. 18/2011 z 15.12.2011 o zásadách hospodárenia s majetkom hlavného mesta SR Bratislavy § 7 ods. 1 a ods. 10 písm. c) prideliť riaditeľka DJŽ Zmluvou č. 1/2012 o užívaní služobného bytu zo dňa 17.5.2012 zamestnankyni trojizbový služobný byt s príslušenstvom s podlahovou plochou 63,66 m². Predpis úhrad za nájom a služby poskytované s užívaním bytu bol stanovený vo výške 158,82 € mesačne. Zmluva o nájme sa uzatvorila na dobu určitú, od 1.6.2012 do 30.5.2017. Kontrola poukazuje na neefektívne a neúčelné využitie prenajatého bytu jednou osobou. Obdobne ako vo vyššie uvedenom odseku a/, byt je možné využiť na prechodné ubytovanie viacerých zamestnancov.

Opatrenie nebolo splnené.

2.1.4 Dodržiavanie zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a vyhlášky č. 31 Ministerstva vnútra SR z 30.1.2003, ktorou sa ustanovujú podrobnosti o označovaní ulíc a iných verejných priestranstiev a o číslovaní stavieb

Zodpovední: riaditeľka, ekonómka

Termín: ihneď

Zariadenie pre seniorov Domov jesene života požiadal o informáciu Stavebný úrad Mestskej časti Bratislava - Dúbravka ohľadom číslovania stavieb. Objekty organizácie sa konštrukčne považujú za jednu budovu so 6 nadzemnými a 1 podzemným vchodom, ktorými sú spojené pavilóny C1, C2 nachádzajúce sa na pozemku parc. č. 2378 s pavilónmi A, B1, B2, B3 nachádzajúce sa na pozemku parc. č. 2379, 2380 a časti pozemku parc. č. 2376/2 – spojovací krčok. Z uvedeného dôvodu dané objekty tvoria jednu stavbu a tým jeden celok, pre ktoré bolo určené 1 súpisné číslo 1993 (Rozhodnutie Obvodného národného výboru Bratislava IV, číslo: Výst. – 99/1979 zo dňa 28.9.1979 potvrdené Rozhodnutím Mestskej časti Bratislava – Dúbravka, Žatevná č. 2, 844 02 Bratislava 42, číslo: OR/6858/2005/Mi zo dňa 6.6.2005).

Opatrenie splnené.

2.1.5 Dodržiavanie zákona číslo 552/2003 Z.z. o výkone práce vo verejnom záujme.

Zodpovední: riaditeľka, personalistka

Termín: ihneď

Organizácia postupuje pri uzatváraní pracovných zmlúv u novoprijatých zamestnancov v súlade s § 3 ods. 1 písm. b) a ods. 4 vyššie cit. zákona tým, že uzatvára pracovné zmluvy so zamestnancami až po

preukázaní bezúhonnosti, t.j. po predložení výpisu z registra trestov. Náhodným výberom bolo odkontrolovaných 17 osobných spisov novoprijatých zamestnancov, v ktorých neboli zistené nedostatky.

Opatrenie splnené.

2.1.6 Dodržiavanie zákona č. 311/2001 Z.z. – Zákonníka práce.

Zodpovední: riaditeľka, personalistka

Termín: ihneď

V mesiaci apríl 2012 boli s tromi zamestnancami skončené pracovné pomery na kratší pracovný čas. Práca kuriča bola prerozdelená a doplnená do náplne práce štyrom zamestnancom DJŽ.

Opatrenie splnené.

2.1.7 Dodržiavanie zákona č. 253/1998 Z.z. o hlásení pobytu občanov SR v registri obyvateľov.

Zodpovední: riaditeľka, personalistka

Termín: ihneď

Organizácia poskytuje svojim zamestnancom ubytovanie vo svojej „ubytovni“ na dobu neurčitú v šiestich samostatných izbách (so spoločným príslušenstvom) a ohlasovacia povinnosť v súlade s vyššie cit. zákonom splnená nebola. Počas výkonu kontroly v roku 2012 boli ubytovaní zamestnanci prihlásení v Mestskej časti Dúbravka k prechodnému pobytu.

Opatrenie splnené.

2.2 Ďalej bolo odkontrolované:

2.2.1 Dodržiavanie zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole.

Výkon predbežnej finančnej kontroly bol vyznačený na faktúrach, objednávkach, pokladničných dokladoch, pri verejnom obstarávaní, pracovných zmluvách, dohodách, platových dekrétach.

2.2.2 Dodržiavanie zákona č. 25/ 2006 Z.Z. o verejnom obstarávaní.

V roku 2014 DJŽ realizoval podľa § 9 ods. 9 uvedeného zákona 10 obstarávaní a to na:

- nákupy hygienických, dezinfekčných a čistiacich prostriedkov
- rekonštrukciu kúpeľní v pavilóne B
- nákup osobných a ochranných pomôcok
- deratizáciu, dezinfekciu a dezinfekciu
- nákup osobného auta
- nákup sušičky
- nákup pračiek

- nákup priemyselného mangľa
- nákup polohovateľných postelí
- obstaranie sprchovacieho ležadla pre imobilných klientov.

Odkontrolované boli 2 obstarávania s celkove najvyššou cenou:

a/ Stavebné práce spojené s rekonštrukciou 3 kúpeľní v pavilóne B

Verejný obstarávateľ výzvou s opisom predmetu zákazky zo dňa 11.4.2014 oslovil 3 dodávateľov - PERCENT s.r.o, K.P.A stavebná a obchodná spoločnosť a.s. a Matep, s.r.o o zaslanie cenovej ponuky do 16.4.2014. Predpokladaná hodnota zákazky v uvedenej výzve bola 29 999,- € bez DPH a jediným kritériom bola najnižšia cena. Otváranie obálok sa uskutočnilo dňa 17.4.2014. Komisiou bol vybraný dodávateľ Matep, s.r.o, ktorého cenová ponuka bola najnižšia - 28 517,61 € bez DPH. S týmto dodávateľom bola dňa 5.5.2014 uzatvorená Zmluva o dielo č. 18/2014/1.

b/ Hygienické, dezinfekčné a čistiace prostriedky

Výzvou na predloženie cenovej ponuky na komplexné zabezpečenie hygienických, dezinfekčných a čistiacich prostriedkov vrátane dovozu a vyloženia do priestorov skladu v predpokladanej cene 19 166,- € bez DPH zo dňa 24.4.2014 boli oslovení 3 dodávateľia. Lehota na predkladanie cenových ponúk bola do 29.4.2014 a jediným kritériom bola najnižšia cena. V stanovenom termíne všetci oslovení zaslali cenové ponuky. Otváranie obálok sa uskutočnilo dňa 30.4.2014 a s dodávateľom, ktorý predložil najnižšiu cenovú ponuku bola uzatvorená dňa 30.4.2014 v zmysle § 409 a násl. 513/1991 Obchodného zákonníka Kúpna zmluva č. 1/2014.

Pri realizácii uvedených obstarávaní nebolo zistené porušenie zákona.

Správa o výsledku kontroly bola vypracovaná 15.5.2015 a je podpísaná dvomi členmi kontrolnej skupiny.

S obsahom správy bol kontrolovaný subjekt oboznámený dňa 18.5.2015 a voči kontrolným zisteniam neboli podané námietky.

V zápisnici o prerokovaní správy z vykonanej kontroly zo dňa 18.5.2015 podpísanej tromi členmi kontrolného orgánu a dvomi členmi kontrolovaného subjektu bolo riaditeľke uložené:

1. Prijat' opatrenia na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť ich mestskému kontrolórovi v termíne do 19.5.2015.
2. Správu o plnení prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a o odstránení príčin ich vzniku predložiť mestskému kontrolórovi v termíne do 31.12.2015.
3. V súlade s § 8 písm. g) a § 14 ods. 2 písm.h) určiť zamestnancov zodpovedných za nedostatky zistené následnou finančnou kontrolou a uplatniť voči nim opatrenia podľa osobitného predpisu (napr. Zákonníka práce) a uvedené oznámiť kontrolnému orgánu v termíne do 19.5.2015.

2.3 Opatrenia

Riaditeľka organizácie prijala v stanovenom termíne nasledovné opatrenie na odstránenie zistených nedostatkov:

1. Doriešiť služobný byt údržbára, nachádzajúceho sa na Hanulovej 7/A a služobný byt nachádzajúci sa v Zariadení opatrovateľskej služby, Sekurisova 8.

Zoznam príloh:

1. Zriaďovacia listina DJŽ v počte strán 5
2. Rozhodnutie o potvrdení súpisného a orientačného čísla stavby z 5.6.2005 v počte strán 2
- 3.. List riaditeľky DJŽ č.j. 1072/2015/Ek. z 13.5.2015 v počte strán 1
4. Potvrdenia o prechodnom pobyte zamestnancov v počte strán 9
5. List č.j. 2011/2923 z 22.11.2011 v počte strán 3
6. Zmluva č. 1/2012 o užívaní služobného bytu + prílohy v počte strán 6

Obsah správy

<u>1</u>	<u>Kontrola plnenia opatrení z následnej finančnej kontroly č.15/2011 a dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami.....</u>	<u>3</u>
1.1	Kontrola plnenia opatrení.....	3
1.1.1	Písomne požiadať Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy o dodatok k zriaďovacej listine so správnym uvedením sídla školy.....	3
1.1.2	Dodržiavať ustanovenia zákona o rozpočtových pravidlách pri poskytovaní preddavkov.....	4
1.1.3	Inventarizáciu peňažných prostriedkov v hotovosti vykonávať najmenej 4x ročne v súlade so zákonom o účtovníctve.....	4
1.1.4	Predpisovať v účtovnej evidencii platby za školné v deň ich vzniku a viesť v účtovnej evidencii analytickú evidenciu žiakov.....	4
1.1.5	Finančnú kontrolu vykonávať v súlade s ustanoveniami zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole.....	4
1.1.6	Na pracovných zmluvách učiteľov uvádzať správnu dĺžku týždenného pracovného času.....	5
1.1.7	Rozhodnúť o vysporiadaní preplatkov na tarifných platoch.....	5
1.1.8	Zodpovednej zamestnankyni za zistené nedostatky bude krátené osobné ohodnotenie o 50 % za 1. štvrťrok 2012.....	6
1.2	Opatrenia.....	7
<u>2</u>	<u>Kontrola plnenia opatrení z kontroly č.4/2012 – kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami – komplexná kontrola...8</u>	<u>8</u>
2.1	Kontrola plnenia opatrení.....	8
2.1.1	Dodržiavanie zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.....	8
2.1.2	Dodržiavanie zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách.....	9
2.1.3	Dodržiavanie zákona č. 189/1992 Zb. o úprave niektorých pomerov súvisiacich s nájmom bytov a s bytovými náhradami a zákona č. 50/1976 Z.z. – stavebný zákon.....	9
2.1.4	Dodržiavanie zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a vyhlášky č. 31 Ministerstva vnútra SR z 30.1.2003, ktorou sa ustanovujú podrobnosti o označovaní ulíc a iných verejných priestranstiev a o číslovaní stavieb.....	10
2.1.5	Dodržiavanie zákona číslo 552/2003 Z.z. o výkone práce vo verejnom záujme.....	10
2.1.6	Dodržiavanie zákona č. 311/2001 Z.z. – Zákonníka práce.....	11
2.1.7	Dodržiavanie zákona č. 253/1998 Z.z. o hlásení pobytu občanov SR v registri obyvateľov.....	11
2.2	Ďalej bolo odkontrolované:.....	11
2.2.1	Dodržiavanie zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole.....	11
2.2.2	Dodržiavanie zákona č. 25/ 2006 Z.Z. o verejnom obstarávaní.....	11
2.3	Opatrenia.....	12
	<u>Obsah správy.....</u>	<u>14</u>